



รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายใน อันมีผลทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐต้องจัดวางระบบการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ นั้น

เพื่อให้การดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้จัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก เพื่อให้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่อไป

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)	๑ - ๘
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๙ - ๔๔
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๔๕ - ๖๓
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๖๔ - ๗๑
ภาคผนวก	
คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในฯ	
- ระดับองค์กร	
- ระดับหน่วยงานย่อย	

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอจตุรัส

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคกได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคกเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอจตุรัส

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานนโยบายและแผน

- (๑) การแก้ไขเปลี่ยนแปลงและเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่นต้องผ่านกระบวนการหลายขั้นตอน จึงเกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนให้กับประชาชน
- (๒) มีการออกระเบียบ และหนังสือสั่งการใหม่ๆ เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งอาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดการผิดพลาด

๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- (๑) เครื่องมือและอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ กรณีเกิดสาธารณภัยขึ้นในพื้นที่ จึงเกิดความเสี่ยงที่จะช่วยเหลือประชาชนได้ไม่ทันท่วงที
- (๒) ไม่มีข้าราชการ ที่รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง โดยมอบหมายงานให้กับผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นผู้รับผิดชอบแต่เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงานจึงเกิดความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานผิดพลาดได้
- (๓) ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ ที่ร่วมปฏิบัติงาน เนื่องจากบุคลากรได้รับมอบหมายงานหลายตำแหน่งและหลายภารกิจ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร

๑.๓ งานบริหารงานบุคคล

- (๑) ขาดข้าราชการปฏิบัติงานในหลายตำแหน่ง ได้แก่ ผอ.กองการศึกษา ผอ.กองช่าง ผอ.กองสวัสดิการสังคม เจ้าพนักงานธุรการ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ ผู้ช่วยช่างโยธา ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร
- (๒) มีการออกประกาศและหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลใหม่ๆ ตลอดเวลา ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดได้

๑.๔ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- (๑) ไม่มีเจ้าหน้าที่ดำรงตำแหน่งด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมโดยตรง โดยมีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่สำนักปลัดเป็นผู้รับผิดชอบ แต่เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานสาธารณสุข ยังขาดทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน จึงเกิดความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานผิดพลาดได้
- (๒) มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวกับงานสาธารณสุข ทำให้การดำเนินการเกิดความล่าช้าและเกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานผิดพลาดได้
- (๓) ประชาชนส่วนใหญ่ยังขาดจิตสำนึกในการดูแลสุขภาพแวดล้อมและขาดความเอาใจใส่ในการป้องกันโรค ทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการเกิดโรคเพิ่มมากขึ้น
- (๔) ยังมีการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง โดยเป็นผู้ป่วยจากเขตพื้นที่อื่นแล้วมาพักรักษาตัว ในเขตพื้นที่ตำบลหนองบัวโคก

๑.๕ งานธุรการ

- (๑) ไม่มีข้าราชการที่รับผิดชอบงานธุรการโดยตรง จึงอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้าและเกิดข้อผิดพลาดได้
- (๒) การรับ-ส่งหนังสือราชการต้องประสานงานกับทุกส่วนราชการภายในองค์กร หน่วยงานภายนอก ประชาชน และบุคคลต่างๆ จำนวนมาก ทำให้เกิดความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานผิดพลาดหรือเกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อนได้
- (๓) ระบบการเสนอหนังสือรับและหนังสือส่งต้องผ่านหัวหน้าส่วนราชการและผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ซึ่งต้องใช้ระยะเวลาค่อนข้างนาน จึงอาจเกิดความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานล่าช้ากว่ากำหนดได้

๑.๖ กิจกรรมการใช้และรักษารถยนต์

- (๑) การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลออกไปปฏิบัติหน้าที่นอกเขตองค์การบริหารส่วนตำบลฯ พนักงานขับรถยนต์เป็นผู้ขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลในแบบ ๓ แทนเจ้าหน้าที่ที่มีภารกิจในการปฏิบัติราชการ
- (๒) มีการนำรถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้โดยยังไม่ได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจและพนักงานขับรถยนต์เขียนขออนุญาตใช้รถยนต์ย่อนหลัง
- (๓) ใน ๑ วันทำการมีการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลปฏิบัติงานหลายรอบ ซึ่งบางภารกิจ แต่ละสำนัก/กอง สามารถใช้รถร่วมกันได้ จึงทำให้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงและสิ้นเปลืองงบประมาณ

๑.๗ งานการเงิน

- (๑) การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินบางส่วนไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วน
- (๒) กรณีที่ตรวจสอบแล้วพบว่าฎีกาเบิกจ่ายเงินหรือหลักฐานการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้องหรือไม่ครบถ้วน หากหน่วยงานผู้เบิกดำเนินการแก้ไขล่าช้าหรือต้องแก้ไขหลายรอบ อาจส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้าไปด้วย
- (๓) มีการออกระเบียบและหนังสือสั่งการใหม่ๆ ตลอดเวลา จึงเกิดความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานผิดพลาดหรือล่าช้าได้

๑.๘ งานการบัญชี

- (๑) มีการออกระเบียบและหนังสือสั่งการใหม่ๆ ตลอดเวลา จึงเกิดความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานผิดพลาดหรือล่าช้าได้

๑.๙ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- (๑) มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้ทันตามห้วงเวลาที่กำหนด ทำให้เกิดความเสียหายในการปฏิบัติงานผิดพลาดได้
- (๒) การดำเนินงานพัสดุบางรายการยังเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

๑.๑๐ งานจัดเก็บรายได้

- (๑) มีการบังคับใช้ พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ และเจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความชำนาญในการปฏิบัติงานตาม พ.ร.บ.ใหม่ จึงอาจเกิดความเสียหายในการปฏิบัติงาน ผิดพลาดได้
- (๒) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาด ทักษะ ความรู้ความ สามารถในการปฏิบัติงานด้วยระบบ คอมพิวเตอร์ จึงยังเกิดข้อผิดพลาดและล่าช้า ในการปฏิบัติงาน

๑.๑๑ งานออกแบบ ประมาณราคา และควบคุมงานก่อสร้าง

- (๑) ค่าวัสดุและค่าแรงงานมีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง ทำให้เกิด ความเสียหายในการคำนวณราคากลางผิดพลาดได้
- (๒) มีการปรับเปลี่ยนโครงการที่จะดำเนินการเนื่องจากเป็นโครงการที่จำเป็นเร่งด่วน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจึงต้องเร่งออกแบบและคำนวณราคากลางงานก่อสร้างใน ระยะเวลาที่จำกัดจึงขาดการตรวจทานในการปฏิบัติงาน ส่งผลให้เกิดความผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน
- (๓) กองช่างไม่มีหัวหน้าส่วนราชการ จึงขาดการสอบทานการปฏิบัติงานทุกภารกิจ ซึ่งอาจ ส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

๑.๑๒ งานขออนุญาตก่อสร้าง

- (๑) ผู้ขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม ดัดแปลงอาคาร ไม่ทราบระเบียบ กฎหมาย และไม่ทำตาม แบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต
- (๒) ผู้ขออนุญาตก่อสร้างฯ เตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน ทำให้การดำเนินการเกิด ความล่าช้า
- (๓) ขาดการสอบทานการปฏิบัติงาน เนื่องจากไม่มีหัวหน้าส่วนราชการ จึงเกิดความเสียหายที่ จะปฏิบัติงานผิดพลาดได้

๑.๑๓ งานไฟฟ้า

- (๑) ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานไฟฟ้าโดยตรง จึงเกิดความเสียหาย ที่จะเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้
- (๒) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับจัดซื้อวัสดุและอุปกรณ์ไฟฟ้า ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ต้องจัดสรรงบประมาณในการบริหารงานด้านอื่นๆ จึงไม่สามารถแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนให้กับประชาชนได้อย่างทัน่วงที

๑.๑๔ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุและเบี้ย

- (๑) ตั้งแต่เดือนมกราคม ๒๕๖๓ เป็นต้นมา กรมบัญชีกลางเป็นผู้ดำเนินการโอนเบี้ยยังชีพ ให้กับผู้มีสิทธิโดยตรง แต่ยังคงมีความคลาดเคลื่อนในการตรวจสอบข้อมูลจากกรมการ ปกครอง ซึ่งบางเดือนยังไม่มีการตัดสิทธิ ผู้ที่เสียชีวิตทำให้ข้อมูลในการโอนเงินเกิดความ ผิดพลาด

(๒) ระเบียบฯ กำหนดให้องค์การบริหารส่วนตำบลรับลงทะเบียนคนพิการและประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพทุกสิ้นเดือน เพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพในเดือนถัดไป กรณีที่คนพิการจดทะเบียนบัตรคนพิการแล้ว แต่ไม่ได้มาแจ้งให้ อบต.ทราบหรือไม่มาลงทะเบียน อาจส่งผลให้การประกาศรายชื่อผิดพลาดหรือไม่ครบถ้วน รวมทั้งคนพิการจะได้รับเงินเบี้ยยังชีพล่าช้าอีกด้วย

๑.๑๕ กิจกรรมการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน

(๑) กลุ่มเศรษฐกิจชุมชนส่งโครงการและสงฆ์เงินยืมและรายละเอียดต่างๆ ล่าช้า การรายงานผลเอกสารไม่เรียบร้อยไม่ถูกต้อง และไม่ครบถ้วน ทำให้การเบิกจ่ายเงินเกิดความล่าช้า

๑.๑๖ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่

(๑) หน่วยงานหรือกลุ่มต่างๆ ที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณ รายงานผลการดำเนินโครงการล่าช้า และรายงานผลไม่ถูกต้อง หรือเอกสารไม่ครบถ้วน ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องติดตามและปฏิบัติงานด้วยความเร่งรีบ เพื่อให้ทันตามเวลาที่กำหนด ซึ่งอาจเกิดความเสียหายในการปฏิบัติงานล่าช้าหรือผิดพลาดได้

๑.๑๗ กิจกรรมการจัดการศึกษาระดับปฐมวัย

(๑) ศพด.หนองลูมพุก มีอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่คับแคบสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกไม่เหมาะสม

(๒) ศพด.อบต.หนองบัวโคก และ ศพด.หนองลูมพุก มีบุคลากรไม่เพียงพอในอัตราครูผู้ดูแลเด็ก ๑ คนต่อเด็ก ๑๐ คน

(๓) กองการศึกษา ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าส่วนราชการ จึงอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร

๑.๑๘ กิจกรรมด้านโภชนาการเด็ก

(๑) กองการศึกษา ไม่มีหัวหน้าส่วนราชการ จึงขาดการสอบถามในการปฏิบัติงาน ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

(๒) การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านโภชนาการและการประกอบอาหารกลางวัน ยังไม่ได้มาตรฐาน

๑.๑๙ งานการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานหรือปฏิบัติงานล่าช้ากว่ากำหนด

(๒) กองการศึกษา ไม่มีหัวหน้าส่วนราชการ จึงขาดการสอบถามในการปฏิบัติงาน ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานนโยบายและแผน

(๑) แก้ไข เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมแผนพัฒนาของอบต. ให้มีความสอดคล้องและตรงตามความต้องการของประชาชน

(๒) จัดลำดับความสำคัญของปัญหาความต้องการตามมติที่ประชุมประชาคมระดับตำบล เพื่อเป็นข้อมูลให้กับผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาจัดสรรงบประมาณดำเนินการในส่วนที่มีความจำเป็นตามลำดับ

(๓) ประสานหน่วยงานภายนอก เพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินการ

๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- (๑) ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อจัดซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเท่าที่จำเป็นและเหมาะสม
- (๒) สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่และอปพร. เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง ตามความจำเป็นและความเหมาะสม เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความสามารถและความชำนาญในการปฏิบัติงาน
- (๓) จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยประจำปี เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน
- (๔) กรณีเกิดเหตุสาธารณภัย ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งการให้เจ้าหน้าที่ทุกกองร่วมปฏิบัติการช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนอย่างเร่งด่วน

๒.๓ งานบริหารงานบุคคล

- (๑) มอบหมายงานให้กับบุคลากรที่เหมาะสม และผู้บริหารท้องถิ่นควบคุม และตรวจสอบการปฏิบัติงานของแต่ละสำนัก/กอง อย่างใกล้ชิด
- (๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด ภายใต้การกำกับดูแลอย่างใกล้ชิดของหัวหน้าสำนักปลัด อบต.
- (๓) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะ ความรู้ความสามารถและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน
- (๔) กรณีกำหนดตำแหน่งเพิ่มใหม่ คณะกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลังฯ พิจารณาเกลี่ยอัตรากำลังที่ว่างเป็นอันดับแรกและพิจารณากำหนดเท่าที่จำเป็น โดยคำนึงถึงปริมาณงาน และภาระค่าใช้จ่ายตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี จะต้องไม่เกินร้อยละ ๔๐ ตามบทบัญญัติไว้ในมาตรา ๓๕ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒

๒.๔ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- (๑) แต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่สำนักปลัด รับผิดชอบงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด
- (๒) งานสาธารณสุขฯ ร่วมกับรพ.สต.หนองบัวโคก ผู้นำหมู่บ้าน อสม.ดำเนินการพ่นหมอกควัน และรณรงค์และประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออก จัดระเบียบแหล่งที่อยู่อาศัย กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และช่วยกันดูแลสิ่งแวดล้อม
- (๓) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

๒.๕ งานธุรการ

- (๑) หัวหน้าส่วนราชการควบคุม ดูแล ตรวจสอบการทำงาน และแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด
- (๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถ เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการ มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
- (๓) จัดกิจกรรม ๕ ส. อย่างต่อเนื่อง
- (๔) ปรับปรุงขั้นตอนในการปฏิบัติงาน กรณีที่มีหนังสือราชการด่วน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องทราบล่วงหน้าด้วยวาจา แล้วเสนอหนังสือตามระบบและติดตามหนังสือด้วยตนเอง เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว

๒.๖ กิจกรรมการใช้และรักษารถยนต์

- (๑) กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่มีภารกิจในการใช้รถไปปฏิบัติราชการเป็นผู้ขออนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลางในแบบ ๓ และต้องได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจก่อนจึงจะสามารถนำรถยนต์ ส่วนกลางไปใช้ได้
- (๒) กำชับให้พนักงานขับรถยนต์ประสานงานกับสำนัก/กอง เพื่อรวบรวมงานหรือภารกิจ ต่างๆ และใช้รถยนต์ส่วนกลางในการปฏิบัติภารกิจร่วมกัน เพื่อประหยัดน้ำมัน เชื้อเพลิงและประหยัดงบประมาณของทางราชการ

๒.๗ งานการเงิน

- (๑) กำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบงานการเงินให้ชัดเจนยิ่งขึ้น
- (๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการ และปฏิบัติงานตาม กฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด
- (๓) กำชับให้หัวหน้า หน่วยงานย่อยแต่ละสำนัก/กอง ได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรอง ความถูกต้องก่อนเสนอฎีกาเบิกเงินมายังกองคลัง
- (๔) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ ความสามารถ เพื่อให้การปฏิบัติงานการเงินมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒.๘ งานการบัญชี

- (๑) กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการ และปฏิบัติงานตาม กฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด
- (๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานการบัญชีมีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น
- (๓) ให้มีการถ่ายทอดความรู้ในการทำงานให้แก่กันเพื่อสามารถทำงานแทนกันได้
- (๔) ให้ปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและข้อทักท้วงของหน่วย ตรวจสอบ

๒.๙ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- (๑) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานทะเบียนทรัพย์สินและ พักสดุมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
- (๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบและ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด
- (๓) กำชับให้หัวหน้า หน่วยงานย่อยแต่ละสำนัก/กองได้ตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง ให้ถูกต้องและครบถ้วน
- (๔) ให้มีการถ่ายทอดความรู้ในการทำงานให้แก่กันเพื่อสามารถทำงานแทนกันได้

๒.๑๐ งานจัดเก็บรายได้

- (๑) จัดทำโครงการ อบรมเคลื่อนที่เพื่อให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับการชำระภาษีที่ดิน และ สิ่งปลูกสร้าง
- (๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความ สามารถ เพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
- (๓) ผู้อำนวยการกองคลังควบคุมและตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๒.๑๑ งานออกแบบ ประมาณราคา และควบคุมงานก่อสร้าง

- (๑) สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่และคณะกรรมการกำหนดราคากลางเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง
- (๒) ประชุมเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ในการกำหนดราคากลางภายในหน่วยงาน
- (๓) ประสานกับหน่วยราชการอื่นเพื่อแลกเปลี่ยนและเรียนรู้และนำข้อมูลมาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
- (๔) กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการ อย่างสม่ำเสมอ และปฏิบัติตามตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด
- (๕) สรรหาหัวหน้าส่วนราชการ (กองช่าง) เพื่อทำหน้าที่ในการควบคุม ดูแล ตรวจสอบการทำงานและแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน

๒.๑๒ งานขออนุญาตก่อสร้าง

- (๑) ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง
- (๒) ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ควบคุมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด
- (๓) จัดทำเอกสารแผนผังประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์ ขั้นตอนและเอกสารที่ใช้ในการขออนุญาตก่อสร้างและจัดทำแผนผังการดำเนินงานให้ประชาชนทราบ

๒.๑๓ งานไฟฟ้า

- (๑) กำชับให้ผู้รับผิดชอบงานไฟฟ้า ปฏิบัติงานตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัด
- (๒) พิจารณาดังงบประมาณรายจ่ายในการจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าให้เพียงพอ หรือตามความจำเป็นและเหมาะสม
- (๓) กรณีได้รับแจ้งจากผู้นำหมู่บ้านว่าไฟฟ้าสาธารณะชำรุดเสียหาย ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งการให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อเท็จจริงและดำเนินการแก้ไขอย่างเร่งด่วน

๒.๑๔ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุและเบี้ย

- (๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลในระบบการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้กรมบัญชีกลางนำข้อมูลที่ถูกต้องไปใช้เป็นฐานข้อมูลในการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้มีสิทธิต่อไป
- (๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวังรอบคอบ เพื่อป้องกันมิให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน
- (๓) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๕ กิจกรรมการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน

- (๑) ให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการกลุ่มเศรษฐกิจชุมชนแต่ละหมู่บ้านอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การจัดทำโครงการและดำเนินโครงการ เกิดความถูกต้อง และเป็นไปตามวัตถุประสงค์
- (๒) ควบคุม/ดูแล เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความถูกต้อง
- (๓) กำชับให้กลุ่มอาชีพฯ ส่งใช้เงินยืมตามกำหนดเวลา โดยแจ้งเตือนการส่งใช้เงินยืมไปยังกลุ่มอาชีพทุกกลุ่ม
- (๔) ศึกษาระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน

- ๒.๑๖ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่
- (๑) รก. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมทำหน้าที่ควบคุม ดูแล และแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด
 - (๒) ศึกษาระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด
 - (๓) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม และศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม
 - (๔) เร่งรัดการรายงานผลโครงการให้ทันตามห้วงเวลาที่กำหนด
- ๒.๑๗ กิจกรรมการจัดการศึกษาระดับปฐมวัย
- (๑) แต่งตั้งผู้รักษาราชการแทน ผอ.กองการศึกษา ทำหน้าที่บริหารงานของกองการศึกษา
 - (๒) ติดตามการขออนุญาตใช้ที่ราชพัสดุจากกรมธนารักษ์จังหวัดชัยภูมิ เพื่อก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแห่งใหม่
 - (๓) มอบหมายงานให้กับบุคลากรที่มีความเหมาะสมและผู้บังคับบัญชาควบคุมการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด
- ๒.๑๘ กิจกรรมด้านโภชนาการเด็ก
- (๑) กำชับให้คณะกรรมการตรวจรับอาหารกลางวัน ปฏิบัติงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการอย่างเคร่งครัด
 - (๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามการจัดทำรายการอาหารกลางวันและการประกอบอาหารอย่างใกล้ชิด
 - (๓) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง
- ๒.๑๙ งานการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- (๑) กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการอย่างเคร่งครัด
 - (๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

ลงชื่อ



(นายดวงตะวัน ภิรมย์ไทย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก

วันที่ ๒๒ ธ.ค. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. งานนโยบายและแผน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสม รวมทั้งมีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ชัดเจนเพื่อให้บุคลากรทุกคนทราบ</p> <p>(๒) ผู้บริหารท้องถิ่นมีนโยบายในการบริหารงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการของทางราชการ และกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนโยบายและแผนปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการของทางราชการอย่างเคร่งครัด</p> <p>(๓) ผู้บริหารท้องถิ่นมีนโยบายในการช่วยเหลือและแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนให้กับประชาชนในทุกด้าน โดยคำนึงถึงประโยชน์สุขของประชาชนโดยรวม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) การแก้ไข เปลี่ยนแปลง และเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น ต้องผ่านกระบวนการหลายขั้นตอน จึงเกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนให้กับประชาชน</p> <p>(๒) มีการออกระเบียบ และหนังสือสั่งการใหม่ๆ เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งอาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดการผิดพลาด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <p>(๑) เปลี่ยนแปลงและเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องและตรงต่อความต้องการของประชาชน โดยจัดลำดับความสำคัญของปัญหา ความต้องการตามมติที่ประชุมประชาคมระดับตำบล เพื่อเป็นข้อมูลให้กับผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาจัดสรรงบประมาณดำเนินการในส่วนที่มีความจำเป็นเร่งด่วนตามลำดับ</p> <p>(๒) ส่งเสริมให้บุคลากรที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานนโยบายและแผน สำนักปลัด มีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>งานนโยบายและแผน สำนักปลัดฯ มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ อย่างไรก็ตาม จากการประเมินความเสี่ยงยังพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ซึ่งต้องหาแนวทางปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมการควบคุมมีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยสามารถควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่สามารถทำให้ความเสี่ยงหมดไป จึงต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>งานนโยบายและแผน มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ รวมทั้งมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ ดังนี้</p> <p>(๑) นำระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-plan) มาช่วยในการปฏิบัติงานและติดตามประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>(๒) ใช้โทรศัพท์และโทรสาร เพื่อติดต่อประสานงานกับชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>(๑) ติดตามจากชุมชน/ประชาชน แบบสำรวจความพึงพอใจของประชาชน</p> <p>(๒) ติดตามจากระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-plan)</p> <p>(๓) ประเมินผลจากเอกสารการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา อบต.หนองบัวโคก</p> <p>(๔) ประเมินจากระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-plan)</p> <p>(๕) จัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๔ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในตาม แบบ ปค. ๕ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด</p>	<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีระบบการติดต่อ สื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ระบบกิจกรรมการติดตามผลมีความเหมาะสม ดังนี้</p> <p>(๑) ติดตามจากชุมชน/ประชาชน แบบสำรวจความพึงพอใจของประชาชน</p> <p>(๒) ติดตามจากระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-plan)</p> <p>(๓) ประเมินผลจากเอกสารการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา อบต.หนองบัวโคก</p> <p>(๔) ประเมินจากระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-plan)</p> <p>(๕) มีการจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตาม แบบ ปค. ๔ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในตาม แบบ ปค.๕ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย รวมทั้งกำกับดูแลและติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</p> <p>(๒) องค์การบริหารส่วนตำบลฯ มีการจัดโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างชัดเจน เหมาะสม โดยมอบหมายงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้กับผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภายใต้การกำกับดูแลอย่างใกล้ชิดของผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) เครื่องมือและอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ กรณีเกิดสาธารณภัยขึ้นในพื้นที่จึงเกิดความเสียหายที่จะช่วยเหลือประชาชนได้ไม่ทันทั่วถึง</p> <p>(๒) ไม่มีข้าราชการที่รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) พิจารณาตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อจัดซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเท่าที่จำเป็นภายใต้งบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัด เพื่อใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่</p> <p>(๒) สนับสนุนให้ผู้ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน(อปพร.) เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง ตามความจำเป็นและความเหมาะสม เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความสามารถและความชำนาญในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๓) จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยประจำปี เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ อย่างเหมาะสม กรณีเกิดสาธารณภัย องค์การบริหารส่วนตำบลฯ ดำเนินการช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยในพื้นที่ได้อย่างเหมาะสม และเป็นไปตามระเบียบของทางราชการ อย่างไรก็ตาม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมการควบคุมมีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยสามารถควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่สามารถทำให้ความเสี่ยงหมดไป จึงต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการสืบค้นข้อมูลเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งมีใช้การระบบอินเทอร์เน็ตเพื่อเป็นสื่อประชาสัมพันธ์ ทำให้สามารถลดความเสี่ยงในการบริหารงานได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และมีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๔ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๕ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด</p>	<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ระบบกิจกรรมการติดตามผลมีความเพียงพอและเหมาะสม โดยรักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด อบต. เป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานและติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งมีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๔ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในตาม แบบ ปค. ๕ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. งานบริหารงานบุคคล</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) องค์การบริหารส่วนตำบลฯ มีการแบ่งโครงสร้างส่วนราชการและกรอบอัตรากำลังที่เหมาะสมกับอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒</p> <p>(๒) มีการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔-๒๕๖๖ โดยผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลังฯ และมีการพิจารณาจัดทำแผนอัตรากำลังฯ ตามโครงสร้างที่ ก.อบต. จังหวัดกำหนด คำนึงถึงภารกิจอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายฯ ลักษณะงานที่ต้องปฏิบัติ ความยากและคุณภาพของงาน และปริมาณงานของส่วนราชการต่างๆ ใน อบต. ตลอดทั้งภาระค่าใช้จ่ายของ อบต. เพื่อใช้ในการกำหนดตำแหน่ง และเสนอให้คณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล(ก.อบต.จังหวัด) พิจารณาให้ความเห็นชอบ</p> <p>(๓) มีการกำหนดมาตรฐานทางคุณธรรมและจริยธรรมของข้าราชการหรือพนักงานส่วนท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นหลักการและแนวทางปฏิบัติให้พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างใช้ยึดถือปฏิบัติเป็นเครื่องกำกับความประพฤติ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานหลายตำแหน่ง ได้แก่ ผอ.กองการศึกษา ผอ.กองช่าง ผอ.กองสวัสดิการสังคม เจ้าพนักงานธุรการ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ และผู้ช่วยช่างโยธา เป็นต้น ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร</p> <p>(๒) มีการออกประกาศและหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลใหม่ๆ ตลอดเวลา ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดได้</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานบริหารงานบุคคลมีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ดังนี้</p> <p>(๑) องค์การบริหารส่วนตำบลฯ มีแบ่งโครงสร้างส่วนราชการและกรอบอัตรากำลังที่เหมาะสมกับอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล มีการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔-๒๕๖๖ โดยผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลังฯ</p> <p>(๒) พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ปฏิบัติตามมาตรฐานทางคุณธรรมและจริยธรรมของข้าราชการหรือพนักงานส่วนท้องถิ่นอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>งานบริหารงานบุคคล มีการประเมินความเสี่ยง โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษากฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการ และปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด</p> <p>(๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะ ความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๓) มอบหมายงานให้กับบุคลากรที่เหมาะสม และหัวหน้าส่วนราชการควบคุมและตรวจสอบการปฏิบัติงานของบุคลากรแต่ละสำนัก/กองอย่างใกล้ชิด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการจัดทำและเก็บรวบรวมข้อมูล รวมถึงจัดเก็บเอกสารต่าง ๆ เกี่ยวกับการดำเนินงานไว้อย่างครบถ้วนและเป็นหมวดหมู่ และมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยผู้รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และมีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๔ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๕ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด</p>	<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมการควบคุมมีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานบริหารงานบุคคลมีการศึกษากฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการ และปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด ทำให้งานบริหารงานบุคคลมีข้อผิดพลาดน้อยลง อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีกิจกรรมการติดตามผลการปฏิบัติงานโดยรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๔ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ให้ผู้บริหารทราบ อย่างไรก็ตามงานบริหารงานบุคคลยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ซึ่งได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><u>๔. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) มีคำสั่งมอบหมายงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมให้สำนักปลัดเป็นผู้รับผิดชอบ โดยมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน</p> <p>(๒) สภาพแวดล้อมในชุมชน/หมู่บ้าน บางพื้นที่มีความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อ เช่น โรคไข้เลือดออก เนื่องจากตามบ้านเรือนมีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) ไม่มีเจ้าหน้าที่ดำรงตำแหน่งด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมโดยตรง โดยมีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่สำนักปลัดเป็นผู้รับผิดชอบ แต่เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานสาธารณสุข ยังขาดทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน จึงเกิดความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานผิดพลาดได้</p> <p>(๒) มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวกับงานสาธารณสุข ทำให้การดำเนินการเกิดความล่าช้าและเกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานผิดพลาดได้</p> <p>(๓) ประชาชนส่วนใหญ่ยังขาดจิตสำนึกในการดูแลสภาพแวดล้อมและขาดความเอาใจใส่ในการป้องกันโรค ทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการเกิดโรคเพิ่มมากขึ้น</p> <p>(๔) ยังมีการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง โดยเป็นผู้ป่วยจากเขตพื้นที่อื่นแล้วมาพักรักษาตัวในเขตพื้นที่ตำบลหนองบัวโคก</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) ศึกษา ค้นคว้าระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ และปฏิบัติงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด</p> <p>(๒) วางแผนในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความรวดเร็วถูกต้อง เกิดประสิทธิภาพ</p> <p>(๓) รณรงค์และประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกัน ควบคุมโรคไข้เลือดออก จัดระเบียบแหล่งที่อยู่อาศัย กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และช่วยกันดูแลสิ่งแวดล้อม</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการประเมินความเสี่ยง โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ</p> <p>(๑) เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานสาธารณสุข ยังขาดทักษะความชำนาญและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๒) มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวกับงานสาธารณสุข ทำให้การดำเนินการเกิดความล่าช้าและเกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานผิดพลาด</p> <p>(๓) ประชาชนส่วนใหญ่ยังขาดจิตสำนึกในการดูแลสภาพแวดล้อมและขาดความเอาใจใส่ในการป้องกันโรค ทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการเกิดโรคเพิ่มมากขึ้น</p> <p>(๔) ยังมีการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง โดยเป็นผู้ป่วยจากเขตพื้นที่อื่นแล้วมาพักรักษาตัวในเขตพื้นที่ตำบลหนองบัวโคก</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>จากการศึกษาหาข้อมูลเกี่ยวกับงานที่จะต้องปฏิบัติให้เกิดความเข้าใจ ศึกษาระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานวางแผนในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความรวดเร็วถูกต้อง เกิดประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีข้อผิดพลาดน้อยลง และเกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานสาธารณสุขมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>(๔) รณรงค์และประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญในการดูแลสุขภาพของตนเอง การดูแลสุขภาพในครัวเรือน เพื่อลดความเสี่ยงการเกิดโรคต่างๆ</p> <p>(๕) งานสาธารณสุข ร่วมกับ รพ.สต.หนองบัวโคก ผู้นำหมู่บ้าน อสม. ได้ร่วมออกพ่นหมอกควัน และเดินรณรงค์การ ฝ้าระวังป้องกันโรคไข้เลือดออก ทำให้การแพร่ระบาดของโรคลดลง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ รพ.สต.หนองบัวโคก อสม. ผู้นำหมู่บ้าน และใช้เทคโนโลยีช่วยในการสืบค้นข้อมูลต่างๆ ด้วยระบบสารสนเทศ เพื่อช่วยให้การประสานงานสะดวกและรวดเร็วมากยิ่งขึ้น</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการติดตามผลจากผู้นำชุมชนและประชาชน โดยมีผู้รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัดทำหน้าที่ตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ แนะนำและแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดจากการปฏิบัติงานให้เกิดความถูกต้องเรียบร้อย เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๔ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๕ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด</p>	<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การดำเนินการสืบค้นข้อมูลต่างๆ ด้วยระบบสารสนเทศมีความเหมาะสม ทำให้ได้ข้อมูลที่ทันสมัยและทันต่อเหตุการณ์ ส่งผลให้การปฏิบัติงานสาธารณสุขเกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการติดตามผลจากผู้นำชุมชนและประชาชน โดยมีผู้รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัดทำหน้าที่ตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ แนะนำและแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดจากการปฏิบัติงานให้เกิดความถูกต้องเรียบร้อย เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๔ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๕ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. งานธุรการ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับลักษณะการดำเนินงานของสำนักงานปลัด อบต.</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) ไม่มีข้าราชการที่รับผิดชอบงานธุรการโดยตรง จึงอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้าและเกิดข้อผิดพลาดได้</p> <p>(๒) การค้นหาเอกสารต่างๆ จึงมีความล่าช้าและ/หรือใช้เวลาดันหาค่อนข้างนาน เนื่องจากมีหนังสือและเอกสารของทางราชการจำนวนมาก และในอนาคตเอกสารต่างๆ จะมีปริมาณเพิ่มมากขึ้นเรื่อยๆ</p> <p>(๓) การรับ-ส่งหนังสือราชการต้องประสานงานกับทุกส่วนราชการภายในองค์กร หน่วยงานภายนอก ประชาชน และบุคคลต่างๆ จำนวนมาก ทำให้เกิดความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานผิดพลาดหรือเกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อนได้</p> <p>(๔) ระบบการเสนอหนังสือรับและหนังสือส่งต้องผ่านหัวหน้าส่วนราชการและผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ซึ่งต้องใช้ระยะเวลาค่อนข้างนาน จึงอาจเกิดความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานล่าช้ากว่ากำหนดได้</p> <p>(๕) การบันทึกข้อมูลโดยใช้ระบบและโปรแกรมต่างๆ ผ่านเครือข่ายอินเทอร์เน็ต เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องใช้เวลาในการศึกษา ค้นคว้า และเรียนรู้ จึงเกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานล่าช้าและผิดพลาดได้</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานธุรการ สำนักงานปลัด มีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดยมีการแต่งตั้งและมอบหมายงานบันทึกข้อมูลและกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน มีความเหมาะสม และเป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>งานธุรการ สำนักงานปลัดฯ มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ อย่างไรก็ตามจากการประเมินความเสี่ยงยังพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ไม่มีข้าราชการที่รับผิดชอบงานธุรการโดยตรง จึงอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้าและเกิดข้อผิดพลาดได้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๒) จัดกิจกรรม ๕ ส. เพื่อทำลายวัชตออุปกรณที่ชำรุดหรือหมดอายุ และทำลายเอกสารที่ไม่จำเป็น รวมทั้งจัดเอกสารเข้าแฟ้มตามหมวดหมู่และจัดทำดัชนีเอกสาร เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารเป็นระเบียบเรียบร้อยมากยิ่งขึ้น และเพื่อความสะดวกและรวดเร็วในการค้นหา</p> <p>(๓) ผู้รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักงานปลัดเป็นผู้ควบคุมดูแล ตรวจสอบการทำงาน และแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>งานธุรการ สำนักงานปลัด อบต. มีการจัดทำและเก็บรวบรวมข้อมูล รวมถึงจัดเก็บเอกสารต่างๆ ไว้อย่างครบถ้วนและเป็นหมวดหมู่ และมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ รวมทั้งมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ อีกทั้งมีการติดต่อสื่อสารระหว่างหน่วยงานให้พนักงานทราบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน และสามารถปฏิบัติงานในความรับผิดชอบอย่างมีประสิทธิภาพบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีกิจกรรมการติดตามผลการควบคุมภายในและประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล โดยได้กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และรายงานผู้บริหารทราบ พร้อมทั้งมีการนำ ผลการประเมินมาป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้น้อยลง กรณีที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง จะได้รับการนำมาแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ โดยจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๔ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๕ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด</p>	<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>จากการประเมินผลกิจกรรมการควบคุม พบว่า งานธุรการสำนักงานปลัดฯ มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เจ้าหน้าที่มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัด โดยมีผู้รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักงานปลัด อบต. เป็นผู้ควบคุม ดูแล ตรวจสอบการทำงาน และแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน ซึ่งจากกิจกรรมการควบคุมทำให้การปฏิบัติงานธุรการเกิดข้อผิดพลาดน้อยลง การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีกิจกรรมการติดตามผลการควบคุมภายในและประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล โดยได้กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และรายงานผู้บริหารทราบ พร้อมทั้งมีการนำผลการประเมินมาป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้น้อยลง กรณีที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องจะได้รับการนำมาแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ โดยจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๔ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๕ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. กิจกรรมการใช้และรักษารถยนต์</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) อบต.หนองบัวโคก มีรถยนต์ส่วนกลาง ๑ คัน และมีพนักงานขับรถยนต์ ๑ อัตรา</p> <p>(๒) รถยนต์ส่วนกลางอยู่ภายใต้การควบคุม ดูแลของสำนักปลัด โดยทุกสำนัก/กองใช้งานร่วมกัน และส่วนใหญ่จะใช้ในการปฏิบัติงานในเขตพื้นที่หรือภายในเขตจังหวัด และใช้ในการปฏิบัติงานทุกวัน</p> <p>(๓) ผู้บริหารท้องถิ่นมอบหมายให้รองนายก อบต. เป็นผู้มีอำนาจอนุญาตให้ใช้รถยนต์ส่วนกลาง</p> <p>(๔) มีการจัดทำประกันภัยรถยนต์ส่วนกลาง ประเภทที่ ๓ เป็นประจำทุกปี</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) การใช้รถยนต์ส่วนกลางออกไปปฏิบัติหน้าที่นอกเขตองค์การบริหารส่วนตำบลฯ พนักงานขับรถยนต์เป็นผู้ขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางในใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓) แทนเจ้าหน้าที่ที่มีภารกิจในการปฏิบัติราชการ</p> <p>(๒) มีการนำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้โดยยังไม่ได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจและพนักงานขับรถยนต์เขียนขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง</p> <p>(๓) ใน ๑ วันทำการมีการใช้รถยนต์ส่วนกลางปฏิบัติงานหลายรอบ ซึ่งบางภารกิจแต่ละสำนัก/กอง สามารถใช้รถร่วมกันได้ จึงทำให้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงและสิ้นเปลืองงบประมาณได้</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นควบคุมการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด และกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการจัดทำและเก็บรวบรวมข้อมูล รวมถึงจัดเก็บเอกสาร ต่าง ๆ เกี่ยวกับการดำเนินงานไว้อย่างครบถ้วน และมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า สภาพแวดล้อมการควบคุมของกิจกรรมการใช้และรักษารถยนต์มีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดยมีการแต่งตั้งและมอบหมายงานและกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม และเป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ผลการประเมินความเสี่ยง พบว่า การใช้รถยนต์ส่วนกลางออกไปปฏิบัติหน้าที่นอกเขตองค์การบริหารส่วนตำบลฯ พนักงานขับรถยนต์เป็นผู้ขออนุญาตใช้รถส่วนกลางในใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓) แทนเจ้าหน้าที่ที่มีภารกิจในการปฏิบัติราชการ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>จากการประเมินผลกิจกรรมการควบคุม พบว่า ยังเกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน และยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยผู้รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และมีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๔ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในตาม แบบ ปค. ๕</p>	<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีกิจกรรมการติดตามผลการปฏิบัติงานโดยรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในให้ผู้บริหารทราบ อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ซึ่งได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. งานการเงิน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานการเงิน รวมทั้งกำกับดูแลและติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</p> <p>(๒) องค์การบริหารส่วนตำบลฯ มีการจัดโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาของงานการเงินและบัญชีไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม โดยมอบหมายงานการเงินและบัญชีให้กับนักวิชา การเงินและบัญชีฯ และผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ภายใต้การกำกับดูแลอย่างใกล้ชิดของผู้อำนวยการกองคลังและผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p> <p>(๓) มีการออกระเบียบและแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานทางการเงิน โดยกำหนดให้องค์การบริหารส่วนตำบลต้องบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS และยกเลิกการจัดทำด้วยระบบมือ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) กรณีที่หน่วยงานผู้เบิกยืมฎีกาเบิกจ่ายเงินและหลักฐานการเบิกจ่ายพร้อมกันจำนวนมาก อาจทำให้เกิดความเสี่ยงในการตรวจสอบฎีกาผิดพลาดได้</p> <p>(๒) กรณีที่หน่วยงานผู้เบิกดำเนินการแก้ไขฎีกาเบิกจ่ายเงินล่าช้าหรือต้องแก้ไขหลายรอบ อาจส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้าไปด้วย</p> <p>(๓) มีการออกระเบียบและหนังสือสั่งการใหม่ๆ ตลอดเวลา เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจึงต้องศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอ ซึ่งการที่เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงานในเรื่องใหม่ๆ อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานผิดพลาดหรือล่าช้าได้</p> <p>(๔) ฎีกาเบิกจ่ายเงินบางส่วนเอกสารประกอบฎีกายังไม่ครบถ้วน และผู้เบิกไม่ได้ลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้องในหลักฐานการเบิกที่เป็นภาพถ่ายหรือสำเนาทุกฉบับ ซึ่งไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๔๐ วรรคสอง และข้อ ๖๐</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานการเงิน มีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดยมีการแต่งตั้งและมอบหมายงานบันทึกข้อมูลและกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน มีความเหมาะสมและเป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงของงานการเงิน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก พบว่า</p> <p>(๑) กรณีที่หน่วยงานผู้เบิกยืมฎีกาเบิกจ่ายเงินและหลักฐานการเบิกจ่ายพร้อมกันจำนวนมาก อาจทำให้เกิดความเสี่ยงในการตรวจสอบฎีกาผิดพลาดได้</p> <p>(๒) กรณีที่หน่วยงานผู้เบิกดำเนินการแก้ไขฎีกาเบิกจ่ายเงินล่าช้าหรือต้องแก้ไขหลายรอบ อาจส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้าไปด้วย</p> <p>(๓) มีการออกระเบียบและหนังสือสั่งการใหม่ๆ ตลอดเวลา เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจึงต้องศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอ ซึ่งการที่เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงานในเรื่องใหม่ๆ อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานผิดพลาดหรือล่าช้าได้</p> <p>(๔) ฎีกาเบิกจ่ายเงินบางส่วนเอกสารประกอบฎีกายังไม่ครบถ้วน และผู้เบิกไม่ได้ลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้องในหลักฐานการเบิกที่เป็นภาพถ่ายหรือสำเนาทุกฉบับ ซึ่งไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๔๐ วรรคสอง และข้อ ๖๐</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบงานการเงิน โดยกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน อีกทั้งยังมีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในให้ผู้บริหารทราบ</p> <p>(๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการ และปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด</p> <p>(๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพ ความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กองคลัง มีการจัดทำและเก็บรวบรวมข้อมูล รวมถึงจัดเก็บเอกสารต่างๆ ไว้อย่างครบถ้วนและเป็นหมวดหมู่ และมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีระบบการติดต่อสื่อสาร ทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ต คอมพิวเตอร์ มาช่วยในการบริหาร และปฏิบัติราชการเพื่อสามารถค้นหาระเบียบ หนังสือสั่งการได้อย่างรวดเร็ว ใช้โทรศัพท์ โทรสารเพื่อใช้ติดต่อกับทางธนาคาร หรือหน่วยงานอื่น</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๔ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕</p>	<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>จากการประเมินผลกิจกรรมการควบคุม พบว่าเจ้าหน้าที่ มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัด โดยมีผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ควบคุมดูแล ตรวจสอบการทำงาน และแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน อีกทั้งมีการกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษากฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการ และปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด ซึ่งจากกิจกรรมการควบคุมทำให้การปฏิบัติงานการเงินของกองคลังเกิดข้อผิดพลาดน้อยลง อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กองคลัง มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีกิจกรรมการติดตามผลการปฏิบัติงานโดยรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๔ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ให้ผู้บริหารทราบ อย่างไรก็ตาม งานการเงิน ยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ซึ่งได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. งานการบัญชี</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานการบัญชี รวมทั้งกำกับดูแลและติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</p> <p>(๒) องค์การบริหารส่วนตำบลฯ มีการจัดโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาของงานการเงินและบัญชีไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม โดยมอบหมายงานการเงินและบัญชีให้กับเจ้าหน้าที่กองคลัง ภายใต้การกำกับดูแลอย่างใกล้ชิดของผู้อำนวยการกองคลังและผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการออกระเบียบและหนังสือสั่งการใหม่ๆ ตลอดเวลา เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจึงต้องศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอ ซึ่งการที่เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงานในเรื่องใหม่ๆ อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานผิดพลาดหรือล่าช้าได้</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบงานการบัญชี โดยกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน</p> <p>(๒) ส่งเสริมให้มีการอบรมเพิ่มพูนความรู้ด้านการบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานทางการเงินด้วยระบบคอมพิวเตอร์ และให้ผู้ที่มีความรู้ทางด้านบัญชีตรวจสอบการบันทึกบัญชี</p> <p>(๓) ปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตให้เร็วมากขึ้น และจัดเตรียมคอมพิวเตอร์ให้พร้อม เพื่อรองรับการบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานทางการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ และลดปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กองคลัง มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ เพื่อสามารถค้นหาระเบียบหนังสือสั่งการได้อย่างรวดเร็ว ใช้โทรศัพท์ โทรสารเพื่อใช้ติดต่อกับทางธนาคาร หรือหน่วยงานอื่นๆ ใช้วิทยุชุมชน หอกระจายข่าว ป้ายประชาสัมพันธ์มาช่วยในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่างๆ</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองคลัง มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานการบัญชีไว้อย่างชัดเจน มีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดยจากการประเมินสภาพแวดล้อม การควบคุม พบว่า เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้และความชำนาญในการปฏิบัติงานด้วยระบบบัญชีแบบมีมากกว่าการบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานทางการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงของงานการบัญชี กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก พบว่า มีการออกระเบียบและหนังสือสั่งการใหม่ๆ ตลอดเวลา จึงเกิดความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานผิดพลาดได้</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>จากการประเมินผลกิจกรรมการควบคุม พบว่า เจ้าหน้าที่มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัดโดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้ควบคุม ดูแลตรวจสอบการทำงาน และแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน ซึ่งจากกิจกรรมการควบคุมทำให้การปฏิบัติงานการบัญชีของกองคลังเกิดข้อผิดพลาดน้อยลง อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กองคลัง มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ โดยมีการนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ เพื่อสามารถค้นหาระเบียบ หนังสือสั่งการได้อย่างรวดเร็ว ใช้โทรศัพท์ โทรสารเพื่อใช้ติดต่อกับทางธนาคาร หรือหน่วยงานอื่นๆ ใช้วิทยุชุมชน หอกระจายข่าว ป้ายประชาสัมพันธ์ มาช่วยในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่างๆ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๔ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด</p>	<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีกิจกรรมการติดตามผลการปฏิบัติงานโดยรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๔ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ให้ผู้บริหารทราบ อย่างไรก็ตาม งานการบัญชี ยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ซึ่งได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลมีการกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกองคลังอย่างชัดเจน โดยมอบหมายงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุให้นางกชกร ชมศรี ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นหัวหน้า โดยมีนางสุนิดา นามราชา ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน เป็นผู้ช่วย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) เจ้าหน้าที่ยังไม่เชี่ยวชาญในระเบียบพัสดุฯ ใหม่ ทำให้เกิดความผิดพลาดหรือล่าช้าในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างบางรายการ (๒) มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้ทันตามห้วงเวลาที่กำหนด ทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานผิดพลาดได้</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงาน (๒) ให้มีการถ่ายทอดความรู้ในการทำงานให้แก่กันเพื่อสามารถทำงานแทนกันได้ (๓) มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานโดยผู้ตรวจสอบภายในและหน่วยงานภายนอก และผู้บังคับบัญชากำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามคำแนะนำ ข้อทักท้วงของหน่วยตรวจสอบอย่างเคร่งครัด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบอินเทอร์เน็ต คอมพิวเตอร์ มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ เพื่อสามารถค้นหาระเบียนหนังสือ สั่งการได้อย่างรวดเร็ว ใช้โทรศัพท์ โทรสารเพื่อใช้ติดต่อ กับหน่วยงานอื่นๆ ใช้วิทยุชุมชน หอกระจายข่าวป้ายประชาสัมพันธ์ ช่วยในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่างๆ</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม พบว่ากองคลัง มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุไว้อย่างชัดเจน มีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดยเจ้าหน้าที่มีความรู้และความชำนาญในการปฏิบัติงานด้วยระบบบัญชีแบบมือมากกว่าการบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานทางการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง จากการประเมินความเสี่ยงของงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก พบว่า (๑) เจ้าหน้าที่ยังไม่เชี่ยวชาญในระเบียบพัสดุฯ ใหม่ ทำให้เกิดความผิดพลาดหรือล่าช้าในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างบางรายการ (๒) มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้ทันตามห้วงเวลาที่กำหนด ทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานผิดพลาดได้</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม จากการประเมินผลกิจกรรมการควบคุม พบว่าเจ้าหน้าที่มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัด โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้ควบคุม ดูแลตรวจสอบการทำงาน และแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน ซึ่งจากกิจกรรมการควบคุมทำให้การปฏิบัติงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเกิดข้อผิดพลาดน้อยลง การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองคลัง มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ เพื่อสามารถค้นหาระเบียน หนังสือสั่งการได้อย่างรวดเร็ว</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๔ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด</p>	<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีกิจกรรมการติดตามผลการปฏิบัติงานโดยรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้ผู้บริหารทราบ อย่างไรก็ตาม งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ซึ่งได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. งานจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลมีการกำหนดอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกองคลังไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม โดยมอบหมายงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ให้นางกชกร ชมศรี ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นหัวหน้า โดยมี น.ส.ณัฐริษา เพชรประไพ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน เป็นผู้ช่วย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดทักษะ ความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้วยระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS จึงเกิดความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานผิดพลาดได้</p> <p>(๒) การรับเงินภาษีทุกประเภท มีการออกใบเสร็จรับเงินด้วยระบบมือ และบันทึกรายการรับเงินในระบบ e-LAAS ภายหลัง จึงอาจทำให้รายการรับเงินในระบบมือและระบบคอมพิวเตอร์ไม่ตรงกัน</p> <p>(๓) มีการออก พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างใหม่ และเจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดความเสี่ยงที่จะมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนและปฏิบัติงานผิดพลาดได้</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) จัดทำแผนปฏิบัติการจัดเก็บภาษี ปฏิบัติตามแผน และรายงานปัญหาและอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบ และมีผู้กำกับดูแลควบคุมอย่างต่อเนื่อง</p> <p>(๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการและปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด</p> <p>(๓) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการศึกษาอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองคลัง มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานจัดเก็บรายได้ไว้อย่างชัดเจน มีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดยจากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม พบว่าในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ มีการรับเงินภาษีต่างๆ ด้วยระบบมือ และมีการจัดทำใบนำส่งเงินและใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงของงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก พบว่า</p> <p>(๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดทักษะ ความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้วยระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS จึงเกิดความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานผิดพลาดได้</p> <p>(๒) การรับเงินภาษีทุกประเภท มีการออกใบเสร็จด้วยระบบมือ และบันทึกรายการรับเงินในระบบ e-LAAS ภายหลัง จึงอาจทำให้รายการรับเงินในระบบมือและระบบคอมพิวเตอร์ไม่ตรงกัน</p> <p>(๓) มีการออก พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างใหม่ และเจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดความเสี่ยงที่จะมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนและปฏิบัติงานผิดพลาดได้</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>จากการประเมินผลกิจกรรมการควบคุม พบว่าเจ้าหน้าที่มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัด โดยมีนางกชกร ชมศรี ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้ควบคุมดูแล ตรวจสอบการทำงาน และแก้ไขข้อขัดข้อง ในการปฏิบัติงาน ซึ่งจากกิจกรรมการควบคุมทำให้การปฏิบัติงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ของกองคลังเกิดข้อผิดพลาดน้อยลง มีลูกหนี้ค้างชำระภาษีลดลง การหลีกเลี่ยงชำระภาษี ลดน้อยลง อย่างไรก็ตามยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มากยิ่งขึ้น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กองคลัง มีการนำระบบอินเทอร์เน็ต และคอมพิวเตอร์มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ เพื่อสามารถค้นหาระเบียบ หนังสือสั่งการได้อย่างรวดเร็ว ใช้โทรศัพท์ โทรสารเพื่อใช้ติดต่อกับหน่วยงานอื่นๆ ใช้วิทยุชุมชน หอกระจายข่าว ป้ายประชาสัมพันธ์ ช่วยในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่างๆ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ติดตามจากเอกสารประชาสัมพันธ์ แบบสอบถามของประชาชนผู้มารับบริการและผู้ชำระภาษี ตรวจสอบจากจำนวนผู้ชำระภาษีว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลง ตรวจสอบจากรายงานภาษีค้างชำระประจำปี ตรวจสอบจากใบแจ้งเดือนให้ชำระภาษี ตรวจสอบโดยเปรียบเทียบยอดเงินรายรับภาษีแต่ละประเภทในปีที่ผ่านมาและปีปัจจุบัน ตรวจสอบจากรายงานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อีกทั้งมีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๔ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด</p>	<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กองคลัง มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ โดยมีการนำระบบอินเทอร์เน็ต คอมพิวเตอร์ มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ เพื่อสามารถค้นหา ระเบียบ หนังสือสั่งการได้อย่างรวดเร็ว ใช้โทรศัพท์ โทรสารเพื่อใช้ติดต่อกับหน่วยงาน อื่นๆ ใช้วิทยุชุมชน หอกระจายข่าว ป้ายประชาสัมพันธ์ ช่วยในการเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารต่างๆ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีกิจกรรมการติดตามผลการปฏิบัติงานโดยรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๔ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ให้ผู้บริหารทราบ อย่างไรก็ตาม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ซึ่งได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><u>กองช่าง</u></p> <p><u>๑. งานออกแบบ ประมาณราคา และควบคุมงานก่อสร้าง</u></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) องค์การบริหารส่วนตำบล มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ เกี่ยวกับกิจกรรมการออกแบบ การคำนวณราคากลางและการควบคุมการก่อสร้างให้กองช่าง นายช่างโยธา รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้ควบคุม ดูแล ตรวจสอบการทำงาน และแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๒) การประมาณราคากลางเป็นไปตามมาตรฐานราคาพาณิชย์จังหวัด โดยเจ้าหน้าที่มีการศึกษาค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดราคากลางอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) ค่าวัสดุและค่าแรงงานมีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง ทำให้เกิดความเสี่ยงในการคำนวณราคากลางผิดพลาดได้</p> <p>(๒) มีการปรับเปลี่ยนโครงการที่จะดำเนินการเนื่องจากเป็นโครงการที่จำเป็นเร่งด่วน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจึงต้องเร่งออกแบบและคำนวณราคากลางงานก่อสร้างในระยะเวลาที่จำกัดและกระชั้นชิด จึงขาดการตรวจทานในการปฏิบัติงาน ส่งผลให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๓) กองช่างไม่มีหัวหน้าส่วนราชการ โดยมีการแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทน ทำหน้าที่ในการควบคุม ดูแล ตรวจสอบการทำงานและแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน แต่เนื่องจากบางช่วงปริมาณงานค่อนข้างสูงและเร่งด่วน จึงอาจส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบล มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับกิจกรรมการออกแบบไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงกิจกรรมการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง พบว่า</p> <p>(๑) ค่าวัสดุและค่าแรงงานมีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง ทำให้เกิดความเสี่ยงในการคำนวณราคากลางผิดพลาดได้</p> <p>(๒) มีการปรับเปลี่ยนโครงการที่จะดำเนินการเนื่องจากเป็นโครงการที่จำเป็นเร่งด่วน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจึงต้องเร่งออกแบบและคำนวณราคากลางงานก่อสร้างในระยะเวลาที่จำกัด จึงขาดการตรวจทานในการปฏิบัติงาน ส่งผลให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๓) กองช่างไม่มีหัวหน้าส่วนราชการ โดยมีการแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทน ทำหน้าที่ในการควบคุม ดูแล ตรวจสอบการทำงานและแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน แต่เนื่องจากบางช่วงปริมาณงานค่อนข้างสูงและเร่งด่วน จึงอาจส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) องค์การบริหารส่วนตำบล มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกองช่างไว้อย่างชัดเจน โดย มีผู้รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่างทำหน้าที่ในการควบคุม ดูแล ตรวจสอบการทำงานและแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงานของกองช่าง เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน และเพื่อให้การปฏิบัติงานของกองช่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> <p>(๒) ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กองช่าง มีการจัดทำและเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับงานออกแบบ และงานควบคุมการก่อสร้าง รวมถึงจัดเก็บเอกสารต่างๆ ไว้อย่างครบถ้วนและเป็นหมวดหมู่ และมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการรายงานการดำเนินงานเกี่ยวกับกิจกรรมการออกแบบ และการควบคุมการก่อสร้างต่อผู้บริหาร และมีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และรายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด</p>	<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>จากการประเมินผลกิจกรรมการควบคุม พบว่า เจ้าหน้าที่มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัด โดยมีผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้ควบคุม ดูแล ตรวจสอบการทำงาน และแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานของกองช่างเกิดข้อผิดพลาดน้อยลง อย่างไรก็ตาม กองช่างต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีกิจกรรมการติดตามผลการปฏิบัติงานโดยรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๔ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ให้ผู้บริหารทราบ อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการออกแบบ และการควบคุมการก่อสร้างของกองช่าง ยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ซึ่งได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. งานขออนุญาตก่อสร้าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบล มีการมอบหมายอำนาจ และหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับกิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง นายช่างโยธาชำนาญงานรักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้ควบคุม ดูแล ตรวจสอบการทำงาน และแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) ผู้ขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม ดัดแปลงอาคาร ไม่ทราบระเบียบ กฎหมาย และไม่ก่อสร้างตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต</p> <p>(๒) ผู้ขออนุญาตก่อสร้างฯ เตรียมเอกสารมารับบริการ ไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดความล่าช้า</p> <p>(๓) ขาดการสอบทานการปฏิบัติงาน เนื่องจากไม่มีหัวหน้าส่วนราชการ จึงเกิดความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานผิดพลาดได้</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๒) ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ควบคุมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่เหมาะสม โดยกองช่างมีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานไว้อย่างชัดเจน มีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงกิจกรรมการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง พบว่า</p> <p>(๑) ผู้ขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม ดัดแปลงอาคาร ไม่ทราบระเบียบ กฎหมาย และไม่ก่อสร้างตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต</p> <p>(๒) ผู้ขออนุญาตก่อสร้างฯ เตรียมเอกสารมารับบริการ ไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดความล่าช้า</p> <p>(๓) ขาดการสอบทานการปฏิบัติงาน เนื่องจากไม่มีหัวหน้าส่วนราชการ จึงเกิดความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานผิดพลาดได้</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>จากการประเมินผลกิจกรรมการควบคุม พบว่า เจ้าหน้าที่มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัด โดยมีผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้ควบคุม ดูแล ตรวจสอบการทำงาน และแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานของกองช่างเกิดข้อผิดพลาดน้อยลง อย่างไรก็ตาม กองช่างต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองช่าง มีการจัดทำและเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับงานออกแบบ และงานควบคุมการก่อสร้าง รวมถึงจัดเก็บเอกสารต่างๆ ไว้อย่างครบถ้วนและเป็นหมวดหมู่ และมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการรายงานการดำเนินงานเกี่ยวกับกิจกรรมการออกแบบ และการควบคุมการก่อสร้างต่อผู้บริหาร และมีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และรายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด</p>	<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล มีกิจกรรมการติดตามผลการปฏิบัติงานโดยรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๔ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ให้ผู้บริหารทราบอย่างสม่ำเสมอ ยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ซึ่งได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. งานไฟฟ้า</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) องค์การบริหารส่วนตำบลมีการกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกองช่างไว้อย่างชัดเจน แต่ยังคงขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานงานไฟฟ้าโดยตรง</p> <p>(๒) เขตพื้นที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคกมีไฟฟ้าสาธารณะหลายจุด กรณีชำรุดเสียหายผู้นำหมู่บ้านจะแจ้งมายังองค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อดำเนินการซ่อมแซม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานไฟฟ้าโดยตรง โดยมีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่กองช่างรับผิดชอบงานไฟฟ้า แต่เนื่องจากเจ้าหน้าที่กองช่างมีปริมาณงานค่อนข้างสูง จึงเกิดความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานล่าช้ากว่ากำหนดได้</p> <p>(๒) งบประมาณรายจ่ายสำหรับจัดซื้อวัสดุและอุปกรณ์ไฟฟ้าไม่เพียงพอ เนื่องจากต้องจัดสรรงบประมาณในการบริหารงานด้านอื่นๆ กรณีที่มีไฟฟ้าสาธารณะชำรุดเสียหายพร้อมกันหลายจุด จึงไม่สามารถแก้ไขปัญหาให้กับประชาชนได้อย่างทันท่วงที</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) กรณีที่มีไฟฟ้าสาธารณะชำรุดเสียหาย ผู้บริหารท้องถิ่นมอบหมายให้กองช่างออกสำรวจข้อเท็จจริงและประมาณการค่าใช้จ่าย และจ้างเหมาผู้รับจ้างที่มีความรู้ความชำนาญเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>(๒) มีการแต่งตั้งผู้รักษาการแทนผู้อำนวยการกองช่างทำหน้าที่เป็นผู้ควบคุม ดูแล ตรวจสอบการทำงาน และแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน และรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานไฟฟ้ามีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ แต่ยังไม่เหมาะสมเท่าที่ควร</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงของงานไฟฟ้า พบว่า</p> <p>(๑) ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานไฟฟ้าโดยตรง โดยมีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่กองช่างรับผิดชอบงานไฟฟ้า แต่เนื่องจากเจ้าหน้าที่กองช่างมีปริมาณงานค่อนข้างสูง จึงเกิดความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานล่าช้ากว่ากำหนดได้</p> <p>(๒) งบประมาณรายจ่ายสำหรับจัดซื้อวัสดุและอุปกรณ์ไฟฟ้าไม่เพียงพอ เนื่องจากต้องจัดสรรงบประมาณในการบริหารงานด้านอื่นๆ กรณีที่มีไฟฟ้าสาธารณะชำรุดเสียหายพร้อมกันหลายจุด จึงไม่สามารถแก้ไขปัญหาให้กับประชาชนได้อย่างทันท่วงที</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>จากการประเมินผลกิจกรรมการควบคุม พบว่าเจ้าหน้าที่มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัด โดยมีรักษาการแทนผู้อำนวยการกองช่าง ทำหน้าที่เป็นผู้ควบคุม ดูแล ตรวจสอบการทำงาน และแก้ไขข้อขัดข้อง ในการปฏิบัติงาน ซึ่งจากกิจกรรมการควบคุมทำให้การปฏิบัติงานไฟฟ้าของกองช่าง เกิดข้อผิดพลาดน้อยลง อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กองช่าง มีการจัดทำและเก็บรวบรวมข้อมูล รวมถึงจัดเก็บเอกสารต่างๆ ไว้อย่างครบถ้วนและเป็นหมวดหมู่ และมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>กองช่างมีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบอย่างต่อเนื่อง และมีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๔ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด</p>	<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีกิจกรรมการติดตามผลการปฏิบัติงานโดยรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๔ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ให้ผู้บริหารทราบ อย่างไรก็ตาม งานไฟฟ้า กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ซึ่งได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยความพิการ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) มีระเบียบกระทรวงมหาดไทยกำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยความพิการไว้อย่างชัดเจน</p> <p>(๒) ผู้สูงอายุและคนพิการที่มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพฯ ทุกราย แจ้งความประสงค์รับเบี้ยยังชีพฯ โดยการยื่นเข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร</p> <p>(๓) ผู้บริหารท้องถิ่นมอบหมายงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยความพิการให้กับบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและเหมาะสม และมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานไว้อย่างชัดเจน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) ตั้งแต่เดือนมกราคม ๒๕๖๓ เป็นต้นมา กรมบัญชีกลางเป็นผู้ดำเนินการโอนเบี้ยยังชีพให้กับผู้มีสิทธิโดยตรง แต่ยังคงมีความคลาดเคลื่อนในการตรวจสอบข้อมูลจากกรมการปกครอง ซึ่งบางเดือนยังไม่มีการตัดสิทธิผู้เสียชีวิต ทำให้ข้อมูลในการโอนเงินเกิดความผิดพลาด</p> <p>(๒) ระเบียบฯ กำหนดให้องค์การบริหารส่วนตำบลรับลงทะเบียนคนพิการและประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพทุกสิ้นเดือน เพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพในเดือนถัดไป กรณีที่คนพิการจดทะเบียนบัตรคนพิการแล้วแต่ไม่ได้มาแจ้งให้ อบต.ทราบหรือไม่มาลงทะเบียน อาจส่งผลให้การประกาศรายชื่อผิดพลาดหรือไม่ครบถ้วน รวมทั้งคนพิการจะได้รับเงินเบี้ยยังชีพล่าช้าอีกด้วย</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยความพิการมีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ผลการประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยความพิการ พบว่า</p> <p>(๑) ตั้งแต่เดือนมกราคม ๒๕๖๓ เป็นต้นมา กรมบัญชีกลางเป็นผู้ดำเนินการโอนเบี้ยยังชีพให้กับผู้มีสิทธิโดยตรง แต่ยังคงมีความคลาดเคลื่อนในการตรวจสอบข้อมูลจากกรมการปกครอง ซึ่งบางเดือนยังไม่มีการตัดสิทธิผู้เสียชีวิต ทำให้ข้อมูลในการโอนเงินเกิดความผิดพลาด</p> <p>(๒) ระเบียบฯ กำหนดให้องค์การบริหารส่วนตำบลรับลงทะเบียนคนพิการและประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพทุกสิ้นเดือน เพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพในเดือนถัดไป กรณีที่คนพิการจดทะเบียนบัตรคนพิการแล้วแต่ไม่ได้มาแจ้งให้ อบต.ทราบหรือไม่มาลงทะเบียน อาจส่งผลให้การประกาศรายชื่อผิดพลาดหรือไม่ครบถ้วน รวมทั้งคนพิการจะได้รับเงินเบี้ยยังชีพล่าช้าอีกด้วย</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) ประสานขอข้อมูลจากงานทะเบียนราษฎร เพื่อตรวจสอบการย้ายที่อยู่และการเสียชีวิตของผู้มีสิทธิรับ เบี้ยยังชีพและตรวจสอบข้อมูลอย่างละเอียด รอบคอบ เพื่อ ลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๒) ประสานขอความร่วมมือจากกำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภา อบต. กรณีที่มีผู้สูงอายุในพื้นที่เสียชีวิตให้แจ้ง อบต.ทราบทันที</p> <p>(๓) ศึกษาระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการ ปฏิบัติงาน และวางแผนในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความ รวดเร็ว ถูกต้อง เกิดประสิทธิภาพ</p> <p>(๔) ประสานขอความร่วมมือจากกำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน และสมาชิกสภา อบต. ประชาสัมพันธ์การรับลงทะเบียน ขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยความพิการ ให้ครอบคลุม ทุกหมู่บ้าน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการจัดทำและเก็บรวบรวมข้อมูล รวมถึงจัดเก็บ เอกสาร ต่างๆ เกี่ยวกับการดำเนินงานไว้อย่างครบถ้วนและ เป็นหมวดหมู่ และมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมี ระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่าง เพียงพอ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ แนะนำ และแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดจากการปฏิบัติงานให้เกิดความ ถูกต้อง เรียบร้อย เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>ใ ว จ</p>	<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>จากการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุม ทำให้ การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาดลดลง อย่างไรก็ตาม ยังต้องมี การปรับปรุงการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิด ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การดำเนินการสืบค้นข้อมูลต่างๆ ด้วยระบบ สารสนเทศ ทำให้ได้ข้อมูลที่ทันสมัยและทันต่อเหตุการณ์ ส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่าง สม่าเสมอ เพื่อให้เกิดความถูกต้องในการปฏิบัติงาน และเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มากยิ่งขึ้น และมีการติดตามผลการควบคุมภายในและ ประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรักษาการ ผู้อำนวยการกอง สวัสดิการสังคม และรายงานผลการควบคุมภายในตาม แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ตามหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. กิจกรรมการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) ผู้บริหารมีนโยบายการบริหารงานตามกฎหมาย/ระเบียบ/ข้อบังคับของทางราชการอย่างเคร่งครัด</p> <p>(๒) การปฏิบัติงานตามโครงการเศรษฐกิจชุมชนเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๓) มีการมอบหมายงานให้กับเจ้าหน้าที่ที่เหมาะสมและมีคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กลุ่มอาชีพ/กลุ่มเกษตรกรส่งโครงการ และส่งใช้เงินยืม และหลักฐานต่างๆ ลำช้า การรายงานผลเอกสารไม่เรียบร้อย ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ทำให้การเบิกจ่ายเงินเกิดความล่าช้า</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) ตรวจสอบโครงการเศรษฐกิจชุมชนและเอกสารที่เกี่ยวข้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>(๒) ศึกษาระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๓) วางแผนในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ถูกต้อง เกิดประสิทธิภาพ</p> <p>(๔) ให้คำปรึกษากับประธานกลุ่มและคณะกรรมการอย่างใกล้ชิด</p> <p>(๕) ทำหนังสือแจ้งเตือนกลุ่มในการส่งใช้เงินยืม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ดำเนินการสืบค้นระเบียบ กฎหมายต่างๆ ด้วยระบบสารสนเทศ และมีการจัดทำและเก็บรวบรวมข้อมูล รวมถึงจัดเก็บเอกสาร ต่างๆ เกี่ยวกับการดำเนินงานไว้อย่างครบถ้วน และเป็นหมวดหมู่ และมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ อีกทั้งมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ แนะนำและแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดจากการปฏิบัติงานให้เกิดความถูกต้อง เรียบร้อย เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลมีการกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชนไว้ อย่างชัดเจนและเหมาะสม สภาพแวดล้อมการควบคุมมีความเหมาะสมและมีส่วนช่วยให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กลุ่มอาชีพ/กลุ่มเกษตรกรส่งโครงการ และส่งใช้เงินยืม และหลักฐานต่างๆ ลำช้า การรายงานผลเอกสารไม่เรียบร้อย ไม่ ถูกต้อง ครบถ้วน ทำให้การเบิกจ่ายเงินเกิดความล่าช้า</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>จากการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุม โดยการตรวจสอบโครงการเศรษฐกิจชุมชนและเอกสารที่เกี่ยวข้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ศึกษาระเบียบต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน วางแผนในการปฏิบัติงาน ให้ คำแนะนำ ปรึกษากับประธานกลุ่มและคณะกรรมการอย่าง ใกล้ชิด แจ้งเตือนการส่งใช้เงินยืม เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ถูกต้อง เกิดประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาด น้อยลง อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงการควบคุม เพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การดำเนินการสืบค้นระเบียบ กฎหมายต่างๆ ด้วยระบบ สารสนเทศ ทำให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน ส่งผลให้การ ปฏิบัติงานเกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่าง สม่าเสมอ เพื่อให้เกิดความถูกต้องในการปฏิบัติงานและเพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น และมี การรายงานผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๔ และแบบ ปค. ๕ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) ผู้บริหารมีนโยบายการบริหารงานตามกฎหมาย/ระเบียบ/ข้อบังคับของทางราชการอย่างเคร่งครัด</p> <p>(๒) การปฏิบัติงานกองทุนหลักประกันสุขภาพฯ เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๓) มีการมอบหมายงานกองทุนหลักประกันสุขภาพให้กับผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมเป็นผู้รับผิดชอบ และมีคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) พนักงาน/เจ้าหน้าที่ภายในกองสวัสดิการมีภาระงานที่เพิ่มขึ้น แต่ยังคงขาดประสบการณ์ ความรู้ ความชำนาญในงานที่ต้องรับผิดชอบที่เกี่ยวข้องกับงานกองทุนหลักประกันสุขภาพฯ จึงเกิดความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานผิดพลาดได้</p> <p>(๒) ส่วนราชการ หน่วยงาน และกลุ่มต่างๆ ที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณ รายงานผลโครงการล่าช้าและไม่ทันตามห้วงเวลา ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติงานด้วยความเร่งรีบ ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) วางแผนในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ถูกต้อง เกิดประสิทธิภาพ</p> <p>(๒) เข้ารับการอบรม ศึกษา หาความรู้ในงานที่ต้องปฏิบัติเพิ่มเติม เพื่อให้เกิดความเข้าใจและเกิดความผิดพลาดในการทำงานน้อยลง</p> <p>(๓) คำนวณระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเพิ่มเติม เพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพและถูกต้องตรงตามระเบียบ</p> <p>(๔) เร่งรัดการรายงานผลให้ทันตามห้วงกำหนดเวลา</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลมีการกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชนไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม สภาพแวดล้อมการควบคุมมีความเหมาะสมและมีส่วนช่วยให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) พนักงาน/เจ้าหน้าที่ภายในกองสวัสดิการมีภาระงานที่เพิ่มขึ้น แต่ยังคงขาดประสบการณ์ ความรู้ ความชำนาญในงานที่ต้องรับผิดชอบที่เกี่ยวข้องกับงานกองทุนหลักประกันสุขภาพฯ จึงเกิดความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานผิดพลาดได้</p> <p>(๒) ส่วนราชการ หน่วยงาน และกลุ่มต่างๆ ที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณรายงานผลโครงการล่าช้าและไม่ทันตามห้วงเวลา ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติงานด้วยความเร่งรีบ ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>จากการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุม ทำให้การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาดน้อยลง อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุง การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ รพ.สต.หนองบัวโคก อสม. ผู้นำหมู่บ้าน และใช้เทคโนโลยีมาช่วยในการสืบค้นข้อมูลต่างๆ ด้วยระบบสารสนเทศ เพื่อช่วยให้การประสานงานสะดวกและรวดเร็วมากยิ่งขึ้น</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ แนะนำ และแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดจากการปฏิบัติงาน ให้เกิดความถูกต้อง เรียบร้อย เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพ</p>	<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การดำเนินการสืบค้นข้อมูลต่าง ๆ ด้วยระบบสารสนเทศ ทำให้ได้ข้อมูลที่ทันสมัยและทันต่อเหตุการณ์ ส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความถูกต้องในการปฏิบัติงาน และเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น และมีการรายงานผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๔ และแบบ ปค. ๕ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>๑. กิจกรรมการจัดการศึกษาระดับปฐมวัย</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) มีระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดการศึกษาระดับปฐมวัยอย่างชัดเจนและผู้บริหารท้องถิ่นมีนโยบายในการส่งเสริมการศึกษาให้กับเด็กเล็กและเด็กปฐมวัย (๒) มีบุคลากรที่รับผิดชอบในการจัดการศึกษาระดับปฐมวัย ดังนี้ - ศพด.หนองลูมพุก ผู้ดูแลเด็ก ๒ อัตรา และพนักงานจ้างเหมาทำความสะอาด จำนวน ๑ อัตรา - ศพด.อบต.หนองบัวโคก ครู จำนวน ๑ อัตรา และผู้ดูแลเด็ก จำนวน ๑ อัตรา - ศพด.หนองลูมพุก ตั้งอยู่ในพื้นที่หมู่ที่ ๒ และ ศพด.อบต.หนองบัวโคก ตั้งอยู่ในพื้นที่หมู่ที่ ๑๑ ซึ่งอยู่ใกล้ชุมชนและการเดินทางสะดวก</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) ศพด.หนองลูมพุก มีสภาพพื้นที่อาคารเรียนคับแคบอากาศถ่ายเทไม่สะดวกฤดูฝนมีน้ำท่วมขัง ส่งผลต่อคุณภาพมาตรฐานของ ศพด. (๒) บุคลากร ศพด.หนองลูมพุก และ ศพด.อบต.หนองบัวโคก ไม่เพียงพอต่อการดูแลเด็กในอัตราส่วนครูผู้ดูแลเด็ก ๑ คน ต่อเด็ก ๑๐ คน (๓) กองการศึกษาฯ ไม่มีหัวหน้าส่วนราชการ โดยมีการแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทน ทำหน้าที่ในการควบคุม ดูแลตรวจสอบการทำงานและแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน แต่เนื่องจากบางช่วงปริมาณงานค่อนข้างสูงและเร่งด่วน จึงอาจส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมของกิจกรรมการจัดการศึกษาระดับปฐมวัยมีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง ผลการประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการจัดการศึกษาระดับปฐมวัย พบว่า (๑) ศพด.หนองลูมพุก มีสภาพพื้นที่อาคารเรียนคับแคบอากาศถ่ายเทไม่สะดวกฤดูฝนมีน้ำท่วมขัง ส่งผลต่อคุณภาพมาตรฐานของ ศพด.หนองลูมพุก (๒) บุคลากร ศพด.หนองลูมพุก และศพด.อบต. หนองบัวโคกไม่เพียงพอต่อการดูแลเด็กในอัตราส่วนครูผู้ดูแลเด็ก ๑ คน ต่อเด็ก ๑๐ คน (๓) กองการศึกษาฯ ไม่มีหัวหน้าส่วนราชการ โดยมีการแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทน ทำหน้าที่ในการควบคุม ดูแลตรวจสอบการทำงานและแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน แต่เนื่องจากบางช่วงปริมาณงานค่อนข้างสูงและเร่งด่วน จึงอาจส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) เสนอปัญหา ความต้องการ และแนวทางแก้ไข ปัญหาต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณานำเข้าสู่แผนพัฒนา ท้องถิ่น</p> <p>(๒) แต่งตั้งผู้รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกอง การศึกษา ทำหน้าที่เป็นผู้ควบคุม ดูแล ตรวจสอบการ ทำงานและแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๓) ปรับปรุงภูมิทัศน์ภายในและภายนอก สพด. และ จัดกิจกรรม ๕ ส. เพื่อให้เกิดสภาพแวดล้อมที่ดีและ เหมาะสม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ประชาสัมพันธ์ข่าวสารต่างๆ และจัดประชุม คณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและผู้ปกครองใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อสอบถามปัญหา อุปสรรค ความ ต้องการในการปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ ยิ่งขึ้น</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>กองการศึกษาฯ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ ผู้บริหารท้องถิ่นทราบอย่างต่อเนื่อง และมีการรายงานผล การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการ ควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ตามหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด</p>	<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>จากการประเมินผลกิจกรรมการควบคุมพบว่าเจ้าหน้าที่ มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัด โดยมีรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาทำหน้าที่ เป็นผู้ควบคุม ดูแล ตรวจสอบการทำงาน และแก้ไข ข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน ซึ่งจากกิจกรรมการควบคุมทำให้ การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาดน้อยลง อย่างไรก็ตามยัง ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีระบบ การติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ โดย มีการแจ้งข่าวสารให้ผู้ปกครอง และคณะกรรมการศูนย์ฯ ทราบ ผ่านทางช่องทางที่เหมาะสม อีกทั้งยังมีการจัดประชุม ผู้ปกครองของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นประจำทุกปี</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>กองการศึกษาฯ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ ผู้บริหารท้องถิ่นทราบอย่างต่อเนื่อง และมีการรายงานผล การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการ ควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ตามหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. กิจกรรมด้านโภชนาการเด็ก</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.หนองบัวโคก และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กหนองลุมพุก มีการจัดอาหารกลางวันให้กับเด็กเล็กครบถ้วนเป็นประจำทุกวัน</p> <p>(๒) ผู้บริหารมีนโยบายสนับสนุนการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการของทางราชการอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านโภชนาการและการประกอบอาหารกลางวันยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับอาหารกลางวันทำหน้าที่ตรวจรับอาหารกลางวันเป็นประจำทุกวัน</p> <p>(๒) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการติดตามการจัดทำรายการอาหารกลางวัน และประกอบอาหารสำหรับเด็กอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการจัดทำและเก็บรวบรวมข้อมูลด้านอาหารกลางวันเด็กกรวมถึงจัดเก็บเอกสารต่างๆ เกี่ยวกับการดำเนินงานไว้อย่างครบถ้วนและเป็นหมวดหมู่ และมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมกับความต้องการของผู้ใช้และมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>กองการศึกษาฯ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบอย่างต่อเนื่อง และมีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔ และรายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกิจกรรมด้านโภชนาการเด็กมีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ผลการประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านโภชนาการเด็ก</p> <p>(๑) กองการศึกษาฯ ไม่มีหัวหน้าส่วนราชการ จึงขาดการสอบทานในการปฏิบัติงาน ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p> <p>(๒) การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านโภชนาการและการประกอบอาหารกลางวันยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>จากการประเมินผลกิจกรรมการควบคุมพบว่าเจ้าหน้าที่มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัด โดยมีรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาทำหน้าที่เป็นผู้ควบคุม ดูแล ตรวจสอบการทำงาน และแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน ซึ่งจากกิจกรรมการควบคุมทำให้การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาดน้อยลง อย่างไรก็ตามยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ โดยมีการแจ้งข่าวสารให้ผู้ปกครอง และคณะกรรมการศูนย์ฯ ทราบ ผ่านทางช่องทางที่เหมาะสม อีกทั้งยังมีการจัดประชุมผู้ปกครองของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นประจำทุกปี</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>กองการศึกษาฯ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบอย่างต่อเนื่อง และมีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔ และรายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. งานการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) ผู้บริหารมีนโยบายสนับสนุนการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการของทางราชการอย่างเคร่งครัด</p> <p>(๒) มีการกำหนดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้งสองแห่งไว้อย่างชัดเจน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ทำให้เกิดความเสียหายในการปฏิบัติงานผิดพลาดได้</p> <p>(๒) กองการศึกษาฯ ไม่มีหัวหน้าส่วนราชการ ทำให้ขาดการสอบทานการปฏิบัติงาน จึงเกิดความเสียหายที่จะปฏิบัติงานผิดพลาดหรือล่าช้ากว่ากำหนด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) มีการมอบหมายงานการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้งสองแห่งให้เจ้าหน้าที่กองการศึกษาฯ อย่างชัดเจนและเหมาะสม ภายใต้การควบคุมของผู้รักษาราชการแทน ผอ.กองการศึกษาฯ</p> <p>(๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการจัดทำและเก็บรวบรวมข้อมูล รวมถึงจัดเก็บเอกสารต่างๆ เกี่ยวกับการดำเนินงานไว้อย่างครบถ้วนและเป็นหมวดหมู่และมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีระบบติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานการเงิน การบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ผลการประเมินความเสี่ยง งานการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า</p> <p>(๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานหรือปฏิบัติงานล่าช้ากว่ากำหนด</p> <p>(๒) กองการศึกษาฯ ไม่มีหัวหน้าส่วนราชการ จึงขาดการสอบทานในการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>จากการประเมินผลกิจกรรมการควบคุม พบว่าเจ้าหน้าที่มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัด โดยมีรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ทำหน้าที่เป็นผู้ควบคุม ดูแล ตรวจสอบการทำงาน และแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน ซึ่งจากกิจกรรมการควบคุมทำให้การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาดน้อยลง อย่างไรก็ตามยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ โดยมีการแจ้งข่าวสารให้ผู้ปกครอง และคณะกรรมการศูนย์ฯ ทราบ ผ่านทางช่องทางที่เหมาะสม อีกทั้งยังมีการจัดประชุมผู้ปกครองของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นประจำทุกปี</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕. กิจกรรมการติดตามผล กองการศึกษา มีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบอย่างต่อเนื่อง และมีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔ และรายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด	๕. กิจกรรมการติดตามผล กองการศึกษา มีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบอย่างต่อเนื่อง และมีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔ และรายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม มีบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ



(นายดวงตะวัน ภิรมย์ไทย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก

วันที่ ๒ ธ.ค. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานนโยบายและแผน วัตถุประสงค์</p> <p>(๑) เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา อบต.หนองบัวโคก สอดคล้องกับความต้องการของประชาชนและสามารถแก้ไขปัญหาและตอบสนองความต้องการของประชาชนในพื้นที่ได้อย่างเหมาะสม</p> <p>(๒) เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการของทางราชการ</p>	<p>(๑) มีการออกระเบียบและหนังสือสั่งการใหม่ๆ ตลอดเวลา และระเบียบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีความยืดหยุ่น การดำเนินการบางโครงการ จึงต้องมีการเปลี่ยนแปลง แก้ไข และเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่นก่อน จึงจะสามารถดำเนินการได้ ซึ่งในการดำเนินการดังกล่าวต้องผ่านกระบวนการหลายขั้นตอน จึงเกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหา ความล่าช้าในการแก้ไขปัญหา ความล่าช้าในการแก้ไขปัญหา และเกิดความเสียหายที่จะเกิดขึ้น</p>	<p>(๑) ตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย เพื่อดำเนินการตามความจำเป็นเร่งด่วน</p> <p>(๒) ประสานของบประมาณจากส่วนราชการอื่นๆ</p> <p>(๓) จ่ายขาดเงินสะสม และนำเงินสำรองจ่ายมาดำเนินการ ในส่วนที่มีความจำเป็นเร่งด่วน ทำให้ อบต.สามารถดำเนินการตามความต้องกาของประชาชนได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>ผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมการควบคุมมีความเพียงพอ เหมาะสม และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยสามารถควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่สามารถทำให้ความเสี่ยงหมดไป จึงต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของประชาชนได้</p>	<p>(๑) การแก้ไข เปลี่ยนแปลง และเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่นต้องผ่านกระบวนการหลายขั้นตอน จึงเกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนให้กับประชาชน</p> <p>(๒) มีการออกระเบียบ และหนังสือสั่งการใหม่ๆ เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งอาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดการผิดพลาด</p>	<p>(๑) แก้ไข เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมแผนพัฒนาของอบต. ให้มีความสอดคล้องและตรงตามความต้องการของประชาชน</p> <p>(๒) จัดลำดับความสำคัญของปัญหาความต้องการตามมติที่ประชุมประชาคมระดับตำบล เพื่อเป็นข้อมูลให้กับผู้บริหารท้องถิ่น พิจารณาจัดสรรงบประมาณ ดำเนินการในส่วนที่มีความจำเป็นตามลำดับ</p> <p>(๓) ประสานหน่วยงานภายนอก เพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินการ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในพื้นที่ที่เป็นไปอย่างเหมาะสม สามารถตอบสนองประชาชนในพื้นที่ประสบภัยได้อย่างทั่วถึง และเป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	(๑) ขาดงบประมาณในการจัดหาเครื่องมือและอุปกรณ์สำหรับใช้ในงานป้องกันฯ (๒) ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมพบพวามความรู้เนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอ จึงอาจส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานได้	(๑) ตั้งงบประมาณตามข้อบัญญัติงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่รักษาความสงบเรียบร้อย (๒) ส่งเสริมให้อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน มีการฝึกอบรมพวามรู้ ไม่เพียงพอ จึงอาจส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานได้	ผลการประเมิน พบว่ากิจกรรมการควบคุมมีความเหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามสมควร โดยสามารถควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่สามารถทำให้ความเสียหายลดลงไป จึงต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพดีขึ้น	(๑) เครื่องมือและอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ กรณีเกิดสาธารณภัยในพื้นที่ จึงเกิดความเสียหายที่จะช่วยเหลือประชาชนได้ไม่ทั่วถึง (๒) ไม่มีข้าราชการ ที่รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง โดยมอบหมายงานให้กับผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นผู้รับผิดชอบแต่เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงานจึงเกิดความเสียหายที่จะปฏิบัติงานผิดพลาดได้ (๓) ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ ที่ร่วมปฏิบัติงาน เนื่องจากบุคลากรได้รับมอบหมายงานหลายตำแหน่งและหลายภารกิจ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร	(๑) ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อจัดซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่จำเป็นและเป็นและเหมาะสม (๒) สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่และอปพร. เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง ตามความจำเป็นและความเหมาะสม เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความ สามารถและ ความชำนาญในการปฏิบัติงาน (๓) จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยประจำปี เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน (๔) กรณีเกิดเหตุสาธารณภัย ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งการให้เจ้าหน้าที่ทุกกองร่วมปฏิบัติงานช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับบาดเจ็บอย่างเร่งด่วน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญหรือภารกิจของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. งานบริหารงานบุคคล เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปตามระเบียบ/กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p>	<p>(๑) มีการสำรวจและวิเคราะห์ความต้องการ จัดทำแผนฝึกอบรมรายไตรมาส และดำเนินการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องเป็นประจำ ตามที่กำหนดไว้ เนื่องจากมีงบประมาณไม่เพียงพอ และบางหลักสูตรไม่มีการจัดอบรม</p> <p>(๒) ภาระค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรมีแนวโน้มสูงขึ้นเรื่อยๆ จึงเกิดความเสี่ยงที่ภาระค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรจะสูงเกินกว่าที่ระบุเกี่ยวกับกำหนด</p>	<p>(๑) มีคำสั่งมอบหมายงานบริหารงานบุคคลให้กับเจ้าหน้าที่และกรมรับผิดชอบและเหมาะสม</p> <p>(๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษากฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการ และปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด</p> <p>(๓) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะ ความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๔) มีการกำหนดมาตรฐานทางคุณธรรมและจริยธรรมของข้าราชการหรือพนักงานส่วนท้องถิ่น เพื่อใช้เป็นหลักการและแนวทางการปฏิบัติให้พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างใช้ยึดถือปฏิบัติเป็นเครื่องกำกับความประพฤติ</p>	<p>ผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมการควบคุมมีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานบริหารงานบุคคลมีการศึกษา กฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการ และปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการ และปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด ทำให้งานบริหารงานบุคคล มีข้อผิดพลาดน้อยลง อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p>	<p>(๑) ขาดข้าราชการปฏิบัติงานในหลายตำแหน่ง ได้แก่ ผอ. กองการศึกษา ผอ.กองช่าง ผอ.กองสวัสดิการสังคม เจ้าพนักงานธุรการ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ ผู้ช่วยช่างโยธา ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเท่าที่ควร</p> <p>(๒) มีการออกประกาศและหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลใหม่ ๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อเวลา ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดได้</p>	<p>(๑) มอบหมายงานให้กับบุคลากรที่เหมาะสม และผู้บริหารท้องถิ่นควบคุมและตรวจสอบการปฏิบัติงานของแต่ละสำนัก/กอง อย่างใกล้ชิด</p> <p>(๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด ภายใต้การกำกับดูแลอย่างใกล้ชิดของหัวหน้าสำนักปลัด อบต.</p> <p>(๓) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความสามารถและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๔) กรณีกำหนดตำแหน่งใหม่ คณะกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลังพิจารณาเลือกคนกำลังที่ว่างเป็นอันดับแรกและพิจารณาคนที่นอกเขตที่จ้างเป็น โดยคำนึงถึงปริมาณงาน และภาระค่าใช้จ่าย ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี จะต้องไม่เกินแห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญหรือของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ/องค์กร	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงาน สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นไปตามระเบียบและหนังสือ สั่งการของทางราชการ และมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล มากยิ่งขึ้น	(๑) เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน สาธารณสุข ยังขาดทักษะการดูแลรักษา และประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน (๒) มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงาน สาธารณสุข ทำให้การดำเนินการเกิด ความล่าช้าและเกิดความเสียหายในการ ปฏิบัติงานผิดพลาด (๓) ประชาชนขาดความตระหนักถึง ความสำคัญในการดูแลสุขภาพของ ตนเอง และการดูแลสุขภาพของ ครัวเรือน ทำให้เกิดความเสียหาย เกิดโรคเจ็บมากขึ้น (๔) ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการ ดูแลสุขภาพแวดล้อม ขาดความเอาใจใส่ ในการป้องกันโรค (๕) ยังมีการระบาดของโรคไข้เลือดออก ในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง โดยเป็นผู้ป่วย จากเขตพื้นที่อื่นแล้วมาที่รักษาที่ไม่ เจตน์พื้นที่ต้นตอของโรค	(๑) ศึกษา ค้นคว้าระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ และปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด (๒) วางแผนการปฏิบัติงาน เพื่อให้ เกิดความรวดเร็ว ถูกต้อง เกิด ประสิทธิภาพ (๓) รณรงค์และประชาสัมพันธ์สร้าง จิตสำนึกให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการ ป้องกัน ควบคุมโรคไข้เลือดออก จัด ระเบียบแหล่งที่อยู่อาศัย กำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย และช่วยกันดูแล สิ่งแวดล้อม (๔) รณรงค์และประชาสัมพันธ์สร้าง จิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักถึง ความสำคัญในการดูแลสุขภาพของ ตนเอง การดูแลสุขภาพในครัวเรือน เพื่อลดความเสี่ยงการเกิดโรคต่างๆ (๕) งานสาธารณสุขฯ ร่วมกับ รพ.สต. หนองบัวโคก ผู้นำหมู่บ้าน อสม. ได้ร่วม ออกพบนหมอกควัน และเดินรณรงค์การ ใส่หน้ากากป้องกันโรคไข้เลือดออก ทำให้ การแพร่ระบาดของโรคลดลง	จากกิจกรรมการควบคุม ทำให้การปฏิบัติงาน สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมมีข้อผิดพลาด น้อยลง และเกิด ประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงการ ควบคุม เพื่อให้การ ปฏิบัติงานสาธารณสุขมี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	(๑) ไม่มีเจ้าหน้าที่กำกับพนักงาน สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมโดยตรง โดยมี การมอบหมายให้เจ้าหน้าที่สำนักจัดเก็บ ผู้รับผิดชอบ แต่เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงานสาธารณสุข ยังขาดทักษะ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน จึง เกิดความเสียหายปฏิบัติงานผิดพลาดได้ (๒) มีการเปลี่ยนแปลงระบบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวกับงานสาธารณสุข ทำให้การดำเนินการเกิดความล่าช้าและ เกิดความเสียหายในการปฏิบัติงานผิดพลาด ได้ (๓) ประชาชนส่วนใหญ่ยังขาดจิตสำนึกใน การดูแลสุขภาพแวดล้อมและขาดความเอา ใจใส่ในการป้องกันโรค ทำให้เกิดความ เสี่ยงต่อการเกิดโรคเจ็บมากขึ้น (๔) ยังมีการระบาดของโรคไข้เลือดออกใน พื้นที่อย่างต่อเนื่อง โดยเป็นผู้ป่วยจากเขต พื้นที่อื่นแล้วมาที่รักษาตัว ในเขตพื้นที่ ตำบลหนองบัวโคก	(๑) แต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่สำนักจัด รับผิดชอบงานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม และกำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานตามระเบียบและหนังสือสั่ง การอย่างเคร่งครัด (๒) งานสาธารณสุขฯ ร่วมกับรพ.สต. หนองบัวโคก ผู้นำหมู่บ้าน อสม. ดำเนินการพบนหมอกควัน และรณรงค์ และประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกัน ควบคุมโรคไข้เลือดออก จัดระเบียบแหล่ง ที่อยู่อาศัย กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และช่วยกันดูแลสิ่งแวดล้อม (๓) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. งานธุรการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารเป็นระบบและเหมาะสม การค้นหาเอกสารรวดเร็ว และการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น	การจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นระเบียบเรียบร้อยเท่าที่ควร เนื่องจากสถานที่ค่อนข้างคับแคบ และตู้ลิ้นชักจัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ อีกทั้งมีหนังสือและเอกสารของทางราชการเป็นจำนวนมาก และในอนาคตก็น่าจะมีปริมาณเพิ่มมากขึ้นเรื่อยๆ ดังนั้นการค้นหาเอกสารต่างๆ จึงมีความล่าช้าและ/หรือใช้เวลาดำเนินการค่อนข้างนาน	(๑) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงาน (๒) จัดกิจกรรม ๕ ส. เพื่อทำลายเอกสารที่ไม่จำเป็น รวมทั้งจัดเอกสารเข้าแฟ้มตามหมวดหมู่และจัดทำดัชนีเอกสาร เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารเป็นระเบียบเรียบร้อยมากยิ่งขึ้น และสะดวกรวดเร็วในการค้นหา	จากการประเมินผล กิจกรรมการควบคุมพบว่า การปฏิบัติงานสุจริตเกิดข้อผิดพลาดน้อยลง การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ มาก ขึ้น อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีกาปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น	(๑) ไม่มีข้าราชการที่รับผิดชอบงานธุรการโดยตรง จึงอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้าและเกิดข้อผิดพลาดได้ (๒) การรับ-ส่งหนังสือราชการต้องประสานงานกับทุกส่วนราชการภายในองค์กร หน่วยงานภายนอก ประชาชน และบุคคลต่างๆ จำนวนมาก ทำให้เกิดความเสียหายที่จะปฏิบัติงานผิดพลาดหรือเกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อนได้ (๓) ระบบการเสนอหนังสือรับและหนังสือส่งต้องผ่านหัวหน้าส่วนราชการและผู้บังคับบัญชาตามลำดับขั้น ซึ่งต้องใช้ระยะเวลาค่อนข้างนาน จึงอาจเกิดความเสียหายซึ่งจะปฏิบัติงานล่าช้ากว่ากำหนดได้	(๑) หัวหน้าส่วนราชการควบคุมดูแล ตรวจสอบการทำงาน และแก้ไขข้อขัดข้องไม่การปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด (๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถ เพื่อให้การปฏิบัติงานสุจริต มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น (๓) จัดกิจกรรม ๕ ส. อย่างต่อเนื่อง (๔) ปรับปรุงขั้นตอนในการปฏิบัติงาน กรณีที่มีหนังสือราชการด่วน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องทราบล่วงหน้าด้วยวาจา แล้วเสนอหนังสือติดตามระบบและติดตามหนังสือด้วยตนเอง เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการใช้และรักษา วัสดุประสงค์ เพื่อให้การใช้และรักษา วัสดุประสงค์ส่วนกลางเป็นไปตามระเบียบของทางราชการมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล มากยิ่งขึ้น</p>	<p>ความเสี่ยง (๑) พนักงานขับรถยนต์เป็นผู้ซื้อ อนุญาตให้รถยนต์ส่วนกลางในใบ ขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางในใบ ๓ แทนเจ้าหน้าที่ที่มีภารกิจในการ ปฏิบัติราชการ (๒) มีการนำรถยนต์ส่วนกลางไป ใช้โดยยังไม่ได้รับอนุญาตจากผู้ มีอำนาจและพนักงานขับรถยนต์ เขียนขออนุญาตใช้รถยนต์หลัง (๓) ใน ๑ วันทำการมีการใช้ รถยนต์ส่วนกลางปฏิบัติงานหลาย รอบ ซึ่งบางภารกิจและสำนัก/ กอง สามารถใช้รถร่วมกันได้ จึง ทำให้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง และสิ้นเปลืองงบประมาณได้</p>	<p>ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ชั้นควบคุมการ ปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด และกำกับใช้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตาม ระเบียบของทางราชการ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>จากการประเมินผล กิจกรรมการควบคุม พบว่า ยังต้องมีการ ปรับปรุงกระบวนการ ควบคุมเพื่อให้เกิด การ ปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>	<p>(๑) การใช้รถยนต์ส่วนกลาง ออกไปปฏิบัติหน้าที่นอกเขต องค์การบริหารส่วนตำบล พนักงานขับรถยนต์เป็นผู้ซื้อ อนุญาตให้รถยนต์ส่วนกลางใน แบบ ๓ แทนเจ้าหน้าที่ที่มีภารกิจ ในการปฏิบัติราชการ (๒) มีการนำรถยนต์ส่วนกลางไป ใช้โดยยังไม่ได้รับอนุญาตจากผู้ มีอำนาจและพนักงานขับรถยนต์ เขียนขออนุญาตใช้รถยนต์หลัง (๓) ใน ๑ วันทำการมีการใช้ รถยนต์ส่วนกลางปฏิบัติงาน หลายรอบ ซึ่งบางภารกิจ แต่ละ สำนัก/กอง สามารถใช้รถร่วมกัน ได้ จึงทำให้สิ้นเปลืองน้ำมัน เชื้อเพลิงและสิ้นเปลือง งบประมาณ</p>	<p>(๑) กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่มี ภารกิจในการใช้รถไปปฏิบัติ ราชการเป็นผู้ขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนกลางในแบบ ๓ และต้องได้รับอนุญาตจากผู้ มีอำนาจก่อนจึงจะสามารถ นำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้ได้ (๒) กำชับให้พนักงานขับ รถยนต์ประสานงานกับ สำนัก/กอง เพื่อรวบรวมงาน หรือภารกิจต่างๆ และใช้ รถยนต์ส่วนกลางใน การ ปฏิบัติภารกิจร่วมกัน เพื่อ ประหยัดน้ำมันเชื้อเพลิงและ ประหยัดงบประมาณของ ทางราชการ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. งานการเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานการเงิน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น	<p>(๑) การเบิกจ่ายเงินรายจ่ายตามงบประมาณและนอกงบประมาณโดยผู้ปฏิบัติงานเบิกจ่ายเงิน และหลักฐานการเบิกจ่ายพร้อมกันจำนวนมาก อาจทำให้เกิดความเสียหายในการตรวจสอบฎีกาผิดพลาดได้</p> <p>(๒) กรณีที่ตรวจสอบแล้วพบว่าฎีกาเบิกจ่ายเงินหรือหลักฐานการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้องหรือไม่ครบถ้วน ผู้เจ้าหน้าที่ศึกษาฎีกาต้องส่งเอกสารดังกล่าวคืนให้หน่วยงานผู้เบิกแก้ไขให้ถูกต้อง ซึ่งหากหน่วยงานผู้เบิกดำเนินการแก้ไขล่าช้าหรือต้องแก้ไขหลายรอบ อาจส่งผลกระทบต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๓) มีการออกระเบียบและหนังสือสั่งการใหม่ๆ ตลอดเวลา ดังนั้น เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จะต้องมีการระเบียบและหนังสือสั่งการใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอ ซึ่งการที่เจ้าหน้าที่ยังคงขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงานในเรื่องใหม่ๆ อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานผิดพลาดหรือล่าช้าได้</p>	<p>(๑) มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบงานการเงิน โดยกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน อีกทั้งยังมีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในให้ผู้บริหารทราบ</p> <p>(๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาฎีกาและระเบียบและหนังสือสั่งการ และปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด</p> <p>(๓) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงาน</p>	<p>จากการประเมินผลกิจกรรมการควบคุม พบว่า เจ้าหน้าที่ มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัด โดยมีผู้ชำนาญการกองคลังเป็นผู้ควบคุม ดูแล ตรวจสอบ และแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน อีกทั้งมีการกำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาฎีกาและระเบียบและหนังสือสั่งการ และปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด ซึ่งจากกิจกรรมการควบคุมทำให้การปฏิบัติงานการเงินของกองคลังเกิดข้อผิดพลาดน้อยลง อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p>	<p>(๑) การจัดทำเอกสารประกาศการเบิกจ่ายเงินบางส่วนไม่ถูกต้องและไม่มีครบถ้วน ครบถ้วน</p> <p>(๒) กรณีที่ตรวจสอบแล้วพบว่าฎีกาเบิกจ่ายเงินหรือหลักฐานการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้องหรือไม่ครบถ้วน หากหน่วยงานผู้เบิกดำเนินการแก้ไขล่าช้าหรือต้องแก้ไขหลายรอบ อาจส่งผลกระทบต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๓) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูน ความรู้ความ สามารถ เพื่อให้การปฏิบัติงานการเงินมีประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p>	<p>(๑) กำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบงานการเงินให้ชัดเจนยิ่งขึ้น</p> <p>(๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาฎีกาและระเบียบและหนังสือสั่งการ และการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด</p> <p>(๓) กำชับให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละสำนัก/กอง ได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนเสนอฎีกาเบิกเงินมายังกองคลัง</p> <p>(๔) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูน ความรู้ความ สามารถ เพื่อให้การปฏิบัติงานการเงินมีประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p>	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญหรือหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๘. งานการบัญชี วัตถุประสงค์</p> <p>กำหนดข้อชี้แจงที่ปฏิบัติงานการบัญชี กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p>	<p>(๑) การบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานทางการเงิน เจ้าหน้าที่ต้องจัดตั้งและดูแลระบบคอมพิวเตอร์ ทำให้ปริมาณงานเห็นมากขึ้น ส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานและเกิดความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานผิดพลาดได้</p> <p>(๒) มีการออกระเบียบและหนังสือสั่งการใหม่ๆ ตลอดเวลา ผู้รับผิดชอบจึงต้องศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอ ซึ่งการที่เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงานในเรื่องใหม่ๆ อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานผิดพลาดหรือล่าช้าได้</p>	<p>(๑) มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบงานการบัญชี โดยกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน (๒) ส่งเสริมเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านหน้าที่ปฏิบัติงาน และการจัดทำรายงานทางการเงินด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (๓) ปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตให้เร็วมากขึ้น และจัดเตรียมคอมพิวเตอร์ให้พร้อม เพื่อรองรับการบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานทางการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ และลดปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p>	<p>เจ้าหน้าที่มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นผู้ควบคุมดูแล ตรวจสอบการทำงาน และแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน ซึ่งจากกิจกรรมการควบคุม ทำให้การปฏิบัติงานการบัญชีของกองคลังเกิดข้อผิดพลาดน้อยลง อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p>	<p>มีการออกระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างต่อเนื่องที่จะปฏิบัติงานจะปฏิบัติตามหรือผิดพลาดหรือไม่ ถ้าใช้ได้</p>	<p>(๑) ก็ขยับให้เจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการ และปฏิบัติตามตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด (๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานการบัญชีมีประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น (๓) ให้มีการถ่ายทอดความรู้ในการทำงานให้แก่เพื่อนร่วมงานที่ปฏิบัติงานกันได้</p> <p>(๔) ให้ปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและข้อที่กำกับของหน่วยงานตรวจสอบ</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
 รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เพื่อให้การปฏิบัติงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปตามระเบียบมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้น	(๑) เจ้าหน้าที่ยังไม่เชี่ยวชาญในระเบียบพัสดุฯ ใหม่ทำให้เกิดความผิดพลาดหรือล่าช้าในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างบางรายการ (๒) มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้ทันตามกำหนด ทำให้เกิดความเสียหายในการปฏิบัติงาน (๓) มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้ทันตามกำหนด ทำให้เกิดความเสียหายในการปฏิบัติงาน (๔) มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้ทันตามกำหนด ทำให้เกิดความเสียหายในการปฏิบัติงาน (๕) มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้ทันตามกำหนด ทำให้เกิดความเสียหายในการปฏิบัติงาน	(๑) มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบงานพัสดุและกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน (๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงาน (๓) ปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตให้เร็วมากขึ้น และจัดเตรียมคอมพิวเตอร์ให้พร้อมเพื่อรองรับการปฏิบัติงานด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (๔) ให้มีการถ่ายทอดความรู้ในการทำงานให้แก่กัน เพื่อสามารถทำงานแทนกันได้ (๕) มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานโดยผู้ตรวจสอบภายในและหน่วยงานภายนอก และผู้บังคับบัญชาใกล้ชิด ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามคำแนะนำ ข้อบกพร่องของหน่วยตรวจสอบอย่างเคร่งครัด	จากการประเมินผลกิจกรรมการควบคุม พบว่าเจ้าหน้าที่มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัด ซึ่งจากกิจกรรมการควบคุมทำให้การปฏิบัติงานทะเบียนพัสดุพัสดุและพัสดุอื่น ๆ มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้ทันตามกำหนด ทำให้เกิดความเสียหายในการปฏิบัติงาน (๒) มีการดำเนินการพัสดุและพัสดุอื่น ๆ มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้ทันตามกำหนด ทำให้เกิดความเสียหายในการปฏิบัติงาน (๓) มีการดำเนินการพัสดุและพัสดุอื่น ๆ มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้ทันตามกำหนด ทำให้เกิดความเสียหายในการปฏิบัติงาน (๔) มีการดำเนินการพัสดุและพัสดุอื่น ๆ มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้ทันตามกำหนด ทำให้เกิดความเสียหายในการปฏิบัติงาน (๕) มีการดำเนินการพัสดุและพัสดุอื่น ๆ มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้ทันตามกำหนด ทำให้เกิดความเสียหายในการปฏิบัติงาน	(๑) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดการปฏิบัติงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุมีประสิทธิภาพมากขึ้น (๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด (๓) กำชับให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละสำนัก/กองได้ตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้องและครบถ้วน (๔) ให้มีการถ่ายทอดความรู้ในการทำงานให้แก่กันเพื่อสามารถทำงานแทนกันได้	กองคลัง	

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๐. งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้	(๑) การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนชำระภาษีประจำปี ยังไม่แพร่หลายจึงมีองค์ผู้เสียภาษีอยู่ นอกพื้นที่ (๒) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดทักษะความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้วยระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS จึงยังเกิดข้อผิดพลาดและล่าช้าในการปฏิบัติงาน (๓) การรับเงินภาษี ออกไปเสร็จรับเงินด้วยระบบมือ และบันทึกรายการรับเงินในระบบ e-LAAS ภายหลัง จึงอาจทำให้ รายการรับเงินในระบบมือและระบบคอมพิวเตอร์ไม่ตรงกัน	(๑) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน เห็นความสำคัญของการชำระภาษี ให้ทั่วถึง โดยผ่านสื่อต่าง ๆ เช่น ทางเอกสาร แผ่นพับ หนังสือแจ้ง เจ้าตัวโดยตรง ฯลฯ (๒) จัดทำแผนปฏิบัติการจัดเก็บ ภาษี ปฏิบัติตามแผนและรายงาน ปัญหาและอุปสรรคให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ และมีผู้กำกับ ดูแลควบคุมอย่างต่อเนื่อง (๓) กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา กฎหมายระเบียบและหนังสือ สั่งการและปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด	จากการประเมินผลกิจกรรม การควบคุม พบว่า เจ้าหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัด ซึ่งจากกิจกรรมการควบคุมทำให้การปฏิบัติงานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ของกองคลังเกิด ข้อผิดพลาดน้อยลง มีลูกหนี้ ค้างชำระภาษีลดลง การ หลีกเลี่ยงชำระภาษีลดน้อยลง อย่างไรก็ตามยังต้องมีการ ปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น	(๑) มีการบังคับใช้ พ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และ เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงาน ตาม พ.ร.บ. ใหม่ จึงอาจ เกิดความเสียหายในการ ปฏิบัติงานผิดพลาดได้ (๒) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังขาด ทักษะ ความรู้ ความ สามารถในการ ประเมินผล การปฏิบัติงาน ด้วยระบบ คอมพิวเตอร์ จึงยังเกิด ข้อผิดพลาดและล่าช้า ใน การปฏิบัติงาน	(๑) จัดทำโครงการ อบรมเคลื่อนที่เพื่อให้ ความรู้เกี่ยวกับภาษีประชาชน ที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง (๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ ความ สามารถ เพื่อให้การ ปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น (๓) ผู้ช่วยรายการกอง คลังควบคุมและ ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
 รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
 สัปดาห์ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญหรือของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๑. งานออกแบบ ประมาณ ราคา และควบคุมงานก่อสร้าง วัสดุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบและการ ควบคุมการก่อสร้างเป็นไปตาม ระเบียบ และเพื่อให้การ ปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p>	<p>(๑) กรณีที่มีงานก่อสร้างพร้อมกันหลาย โครงการ ผู้ควบคุมงานก่อสร้างอาจดูแล ได้ไม่ทั่วถึง จึงอาจทำให้เสียเปรียบผู้รับ จ้าง หรืองานแล้วเสร็จไม่ตรงตามแผนที่ กำหนด (๒) ค่าวัสดุและค่าแรงงาน มีการปรับ ราคาขึ้นลงตามราคารับขึ้นเพื่อหลีกเลี่ยง ทำ ให้เกิดความเสี่ยงในการคำนวณราคา กลางผิดพลาดได้ (๓) มีการปรับเปลี่ยนโครงการที่จะ ดำเนินการเนื่องจากเป็นโครงการที่ จำเป็นเร่งด่วน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจึง ต้องเร่งออกแบบและคำนวณราคากลาง งานก่อสร้าง ในระยะเวลาที่จำกัดและ กะชั้นขีดจำกัดการตรวจทานในการ ปฏิบัติงาน ส่งผลให้เกิดความผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน (๖) กองช่างไม่มีหัวหน้าส่วนราชการ จึง อาจส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้</p>	<p>(๑) องค์การบริหารส่วน ตำบล มีการกำหนดอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของกองช่างไว้อย่างชัดเจน โดยมีผู้รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่างทำ หน้าที่ในการควบคุม ดูแล ตรวจสอบการทำงานและ แก้ไขข้อขัดข้องในการ ปฏิบัติงานของกองช่าง เพื่อ ลดข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน และเพื่อให้การ ปฏิบัติงานของกองช่างเกิด ข้อผิดพลาดน้อยลง อย่างไรก็ตาม กองช่างต้องมีการ ปรับปรุงกระบวนการ ควบคุมเพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ (๒) ส่งเสริมให้บุคลากรเข้า รับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูน ความรู้ความสามารถและ ทักษะในการปฏิบัติงาน</p>	<p>จากการประเมินผลกิจกรรม การควบคุม พบว่า เจ้าหน้าที่มีการปฏิบัติงาน ตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย อย่างเคร่งครัด โดยมี ผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้ ควบคุม ดูแล ตรวจสอบการ ทำงาน และแก้ไขข้อขัดข้อง ในการปฏิบัติงาน ทำให้การ ปฏิบัติงานของกองช่างเกิด ข้อผิดพลาดน้อยลง อย่างไรก็ตาม กองช่างต้องมีการ ปรับปรุงกระบวนการ ควบคุมเพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p>	<p>(๑) ค่าวัสดุและค่าแรงงานมี การปรับราคาขึ้นลงตามราคารับ ขึ้น เชื่อเพลิง ทำให้เกิด ความเสี่ยงในการคำนวณราคา กลางผิดพลาดได้ (๒) มีการปรับเปลี่ยนโครงการ ที่จะดำเนินการเนื่องจากเป็น โครงการที่จำเป็นเร่งด่วน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจึงต้อง เร่งออกแบบและคำนวณราคา กลางงานก่อสร้างในระยะเวลา ที่จำกัดจึงขาดการตรวจทาน ในการปฏิบัติงาน ส่งผลให้เกิด ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน (๓) กองช่างไม่มีหัวหน้าส่วน ราชการ จึงขาดการสอบทาน การปฏิบัติงานทุกภารกิจ ซึ่ง อาจส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงานได้</p>	<p>(๑) สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่และ คณะกรรมการกำหนดราคากลางเข้า รับการฝึกอบรมในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้อง (๒) ประชุมเจ้าหน้าที่และ คณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อ แลกเปลี่ยนความรู้ในการกำหนด ราคากลางภายในหน่วยงาน (๓) ประสานกับหน่วยราชการอื่น เพื่อแลกเปลี่ยนและเรียนรู้และนำ ข้อมูลมาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ เกิดประสิทธิภาพยิ่งขึ้น (๔) กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา กฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่ง การ อย่างสม่ำเสมอ และปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือ สั่งการอย่างเคร่งครัด (๕) สรรหาหัวหน้าส่วนราชการ (กองช่าง) เพื่อทำหน้าที่ในการ ควบคุม ดูแล ตรวจสอบการทำงาน และแก้ไขข้อขัดข้องในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๒. งานขออนุญาตก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p>	<p>(๑) ผู้ขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม ดัดแปลงอาคาร ไม่ตรงระเบียบ กฎหมาย และไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต (๒) ผู้ขออนุญาตก่อสร้างฯ เตรียมเอกสารมารับบริการ ไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดความล่าช้า (๓) ขาดการสอบถามการปฏิบัติงาน เนื่องจากไม่มีหัวหน้าส่วนราชการ จึงเกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานผิดพลาดได้</p>	<p>(๑) ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงาน (๒) ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ควบคุมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างใกล้ชิด</p>	<p>จากการประเมินผลกิจกรรมการควบคุม พบว่า เจ้าหน้าที่มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัด โดยมีรักษาการแทนผู้อำนวยการกองช่าง ทำหน้าที่เป็นผู้ควบคุมดูแล ตรวจสอบการทำงาน และแก้ไขข้อขัดข้อง ในการปฏิบัติงาน ซึ่งจากกิจกรรมการควบคุมทำให้กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง เกิดข้อผิดพลาดน้อยลง อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p>	<p>(๑) ผู้ขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม ดัดแปลงอาคาร ไม่ทราบระเบียบ กฎหมาย และไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต (๒) ผู้ขออนุญาตก่อสร้างฯ เตรียมเอกสารมารับบริการ ไม่ครบถ้วน ทำให้การดำเนินการเกิดความล่าช้า (๓) ขาดการสอบถามการปฏิบัติงาน เนื่องจากไม่มีหัวหน้าส่วนราชการ จึงเกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานผิดพลาดได้</p>	<p>(๑) ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง (๒) ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ควบคุมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างใกล้ชิด (๓) จัดทำเอกสารแผนับประชาชนสัมพันธ์หลักเกณฑ์ ขั้นตอนและเอกสารที่ใช้ในการขออนุญาตก่อสร้าง และจัดทำแผนผังการดำเนินงานให้ประชาชนทราบ</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของการหรือภารกิจของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๓. งานไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานไฟฟ้ กองช่าง อบต.หนองบัวโคก ตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล มากยิ่งขึ้น	(๑) งานไฟฟ้า มีลักษณะงานที่ต้องใช้ความรู้เฉพาะด้าน แต่เนื่องจากกองช่างไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานไฟฟ้าโดยตรง จึงเกิดความเสี่ยงที่จะเกิด ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ (๒) การตั้งงบประมาณ ใช้จ่ายสำหรับจัดซื้อวัสดุ และอุปกรณ์ไฟฟ้าไม่ เพียงพอ เนื่องจากต้อง จัดสรรงบประมาณในการ บริหารงานด้านอื่นๆ กรณีที่ มีไฟฟ้าสาธารณะชำรุดเสียหายพร้อมกันหลายจุด จึงไม่สามารถแก้ไขได้อย่าง ทันที	(๑) กรณีที่มีไฟฟ้า สาธารณะชำรุดเสียหาย ผู้บริหารท้องถิ่น มอบหมายให้กองช่างออกสำรวจข้อเท็จจริงและ ประเมินการค่าใช้จ่าย และจ้างเหมาผู้รับจ้างที่มี ความรู้ความชำนาญเพื่อ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ (๒) มีการแต่งตั้งผู้รักษา การแทนผู้อำนวยการ กองช่างทำหน้าที่เป็นผู้ควบคุม งบประมาณการทำงาน และ แก้ไขข้อขัดข้อง ในการปฏิบัติงาน ซึ่งจากกิจกรรมการควบคุมทำให้ การปฏิบัติงานไฟฟ้าของกองช่าง เกิดข้อผิดพลาดน้อยลง อย่างไรก็ตาม ยังต้อง มีการปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	จากการประเมินผลกิจกรรมการ ควบคุม พบว่า เจ้าหน้าที่ที่มีการ ปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายอย่างเคร่งครัด โดยมี รักราชการการแทนผู้อำนวยการ กองช่าง ทำหน้าที่เป็นผู้ควบคุม ดูแล ตรวจสอบการทำงาน และ แก้ไขข้อขัดข้อง ในการปฏิบัติงาน ซึ่งจากกิจกรรมการควบคุมทำให้ การปฏิบัติงานไฟฟ้าของกองช่าง เกิดข้อผิดพลาดน้อยลง อย่างไรก็ตาม ยังต้อง มีการปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	(๑) ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถใน การปฏิบัติงานไฟฟ้า โดยตรง จึงเกิดความเสี่ยง ที่จะเกิดความผิดพลาดใน การปฏิบัติงานได้ (๒) การตั้งงบประมาณ ใช้จ่ายสำหรับจัดซื้อวัสดุ และอุปกรณ์ไฟฟ้า ไม่ เพียงพอ เนื่องจากต้อง จัดสรรงบประมาณในการ บริหารงานด้านอื่นๆ จึงไม่ สามารถแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนให้กับประชาชน ได้อย่างทันเวลาที่	(๑) ภาษีให้ผู้รับผิดชอบ งานไฟฟ้า ปฏิบัติงานตาม ระเบียบของทางราชการ อย่างเคร่งครัด (๒) พิจารณาตั้งงบประมาณ ใช้จ่ายในการจัดซื้อวัสดุ ไฟฟ้าให้เพียงพอ หรือตาม ความจำเป็นและเหมาะสม (๓) กรณีได้รับแจ้งจากผู้นำ หมู่บ้านว่าไฟฟ้าสาธารณะ ชำรุดเสียหาย ผู้บริหาร ต้องถึงสังเกตเจ้าหน้าที่ สสำรวจข้อเท็จจริงและ ดำเนินการแก้ไขอย่าง เร่งด่วน	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๔. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุและเบี้ยความพิการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยความพิการถูกต้องตามระเบียบ	การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยความพิการบ้างราย ยังเกิดความผิดพลาด	(๑) กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติงานตามระเบียบหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด (๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงาน (๓) ประชาสัมพันธ์/ประสานขอข้อมูลเพื่อให้ได้รับเบี้ยยังชีพครบถ้วนและถูกต้อง รวมถึงการเรียกคืนเงินที่ได้รับโดยมิชอบ	จากการดำเนินงานตามกิจกรรมการควบคุม ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดลง อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิผลภาพมากยิ่งขึ้น	(๑) ตั้งแต่เดือนมกราคม ๒๕๖๓ เป็นต้นมา กรมบัญชีกลางเป็นผู้ดำเนินการโอนเบี้ยยังชีพให้กับผู้มีสิทธิโดยตรง แต่ยังคงมีความคลาดเคลื่อนในการตรวจสอบข้อมูลจากกรมการปกครอง ซึ่งบางเดือนยังไม่มีการตัดสิทธิ ผู้ที่เสียชีวิตทำให้ข้อมูลในการโอนเงินเกิดความผิดพลาด (๒) ระบุบทบาท กำหนดให้องค์การบริหารส่วนตำบลรับลงทะเบียนคนพิการและประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพทุกสิ้นเดือน เพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพในเดือนถัดไป กรณีที่คนพิการจดทะเบียนบัตรคนพิการแล้ว แต่ไม่ได้มาแจ้งให้ อบต.ทราบหรือไม่มาลงทะเบียน อาจส่งผลให้การประกาศรายชื่อผิดพลาดหรือไม่ครบถ้วน รวมทั้งคนพิการจะได้รับเงินเบี้ยยังชีพล่าช้าอีกด้วย	(๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลในระบบการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้กรมบัญชีกลางนำข้อมูลที่ถูกต้องไปใช้เป็นฐานข้อมูลในการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้มีสิทธิต่อไป (๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวังรอบคอบ เพื่อป้องกันมิให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (๓) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง	กองสวัสดิการสังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๕. กิจกรรมการค้าเป็นงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน เพื่อให้การค้าเป็นงานโครงการเศรษฐกิจชุมชนเป็นไปตามระเบียบ ของทางราชการ	กลุ่มอาชีพ/กลุ่มเกษตรกรส่งโครงการ และส่งใช้เงินยืมและหลักฐานต่างๆ ลำช้า การรายงานผลเอกสาร ไม่เรียบร้อย ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ทำให้การเบิกจ่ายเงินเกิดความล่าช้า	(๑) ตรวจสอบโครงการเศรษฐกิจชุมชนและเอกสารที่เกี่ยวข้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ (๒) ศึกษาระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน (๓) วางแผนในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ถูกต้อง ประสิทธิภาพ (๔) ให้คำปรึกษากับประชาชนกลุ่มและคณะกรรมการอย่างใกล้ชิด อย่างใกล้ชิด (๕) ทำหนังสือแจ้งเตือนกลุ่มในการส่งใช้เงินยืม	จากการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุม โดยการตรวจสอบโครงการเศรษฐกิจชุมชนและเอกสารที่เกี่ยวข้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ศึกษาระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน วางแผนในการปฏิบัติงาน ให้คำแนะนำปรึกษาแก่ประชาชนกลุ่มและคณะกรรมการอย่างใกล้ชิด แจ้งเตือนการส่งใช้เงินยืม เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ถูกต้อง เกิดประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาดน้อยลง อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	กลุ่มเศรษฐกิจชุมชน ส่งโครงการและส่งใช้เงินยืมและรายละเอียดต่างๆ ลำช้า การรายงานผลเอกสารไม่เรียบร้อย ไม่ถูกต้อง และไม่ครบถ้วน ทำให้การเบิกจ่ายเงินเกิดความล่าช้า	(๑) ให้คำแนะนำคณะกรรมการกลุ่มเศรษฐกิจชุมชนแต่ละหมู่บ้านอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การจัดทำโครงการและดำเนินโครงการเกิดความถูกต้อง และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ (๒) ควบคุม/ดูแล เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความถูกต้อง (๓) กำชับให้กลุ่มอาชีพส่งใช้เงินยืมตามกำหนดเวลา โดยแจ้งเตือนการส่งใช้เงินยืมไปยังกลุ่มอาชีพทุกกลุ่ม (๔) ศึกษาระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน	กองสวัสดิการสังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๖. งานกองทุนหลักประกัน คุณภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ วิสาหกิจ เพื่อให้การดำเนินงานของ กองทุนหลักประกันคุณภาพ เป็นไปตามระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มากยิ่งขึ้น	(๑) พนักงาน/เจ้าหน้าที่ ภายในกองสวัสดิการมีภาระ งานที่เพิ่มขึ้น แต่ยังคงขาด ประสบการณ์ ความรู้ ความ ชำนาญในงานที่ต้อง รับผิดชอบที่เกี่ยวข้องกับงาน กองทุนหลักประกันคุณภาพฯ จึงเกิดความเสี่ยงที่จะ ปฏิบัติงานผิดพลาดได้ (๒) กลุ่มต่างๆ ที่ได้รับการ สนับสนุนงบประมาณรายงาน ผลโครงการล่าช้าและไม่ทัน ตามท้วงเวลา ทำให้เจ้าหน้าที่ ต้องปฏิบัติงานด้วยความเร่ง รีบ ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาด ในการปฏิบัติงานได้	(๑) วางแผนในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ถูกต้อง เกิดประสิทธิภาพ (๒) เข้ารับการอบรม ศึกษาหา ความรู้ในงานที่ต้องปฏิบัติ เพิ่มเติม เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และเกิดความผิดพลาดในการ ทำงานน้อยลง (๓) ค้นคว้าระเบียบที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงานเพิ่มเติม เพื่อให้การทำงานมี ประสิทธิภาพและถูกต้องตรง ตามระเบียบ	จากการดำเนินการตาม กิจกรรมการควบคุม ทำให้ การปฏิบัติงานเกิด ข้อผิดพลาดน้อยลง อย่างไรก็ตามยังต้อง มีการ ปรับปรุงการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	หน่วยงานหรือกลุ่มต่างๆ ที่ได้รับการสนับสนุน งบประมาณ รายงานผล การดำเนินงานโครงการล่าช้า และรายงานผลไม่ถูกต้อง หรือเอกสารไม่ครบถ้วน ทำให้เจ้าหน้าที่ต้อง ติดตามและปฏิบัติงานด้วย ความเร่งรีบ เพื่อให้ทัน ตามท้วงเวลาที่กำหนด ซึ่ง อาจเกิดความเสียหายในการ ปฏิบัติงานล่าช้าหรือ ผิดพลาดได้	(๑) รก.ผู้อำนวยการกอง สวัสดิการสังคมทำหน้าที่ ควบคุม ดูแล และแก้ไข ข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด (๒) ศึกษาระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด (๓) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม และ ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม (๔) เร่งรัดการรายงานผล โครงการให้ทันตามท้วงเวลา ที่กำหนด	กองสวัสดิการ สังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๗. กิจกรรมการจัดการศึกษา ระดับปฐมวัย</p> <p>วัตถุประสงค์ : (๑) เพื่อให้ ศพต.หนองลูมทุกมี อาคารเรียนที่ได้มาตรฐานมี บรรยากาศที่ไม่ห้องเรียนที่ดี และมีห้องนำที่มีขนาดมาตรฐาน เหมาะสมกับวัยของเด็กและผ่านการประเมิน สมศ. (๒) เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี บุคลากรเพียงพอในอัตราส่วนครู ผู้ดูแลเด็ก ๑ คน ต่อเด็ก ๑๐ คน</p> <p>(๓) เพื่อให้การดำเนินงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล มากยิ่งขึ้น</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>(๑) ศพต.หนองลูมทุก มีสภาพพื้นที่อาคารเรียนคับแคบ อากาศถ่ายเทไม่สะดวก ฤดูฝนมีน้ำท่วมขังซึ่งพื้นผนังห้องบางจุด ทรุดทรน ท่อน้ำไม่ได้มาตรฐานและไม่เพียงพอสำหรับเด็กส่งผลกระทบต่อคุณภาพมาตรฐานของ ศพต.หนองลูมทุก</p> <p>(๒) ศพต.อบต.หนองบัวโคก ไม่มีประตูกันทางเข้าออกอาคาร ทำให้ไม่ปลอดภัยสำหรับเด็กและไม่มีส่วนฐานของ ศพต.อบต.หนองบัวโคก</p> <p>(๓) บุคลากร ศพต.หนองลูมทุก และ ศพต.อบต.หนองบัวโคก ไม่เพียงพอต่อการดูแลเด็กในอัตราส่วนครูผู้ดูแลเด็ก ๑ คนต่อเด็ก ๑๐ คน</p> <p>(๔) กองการศึกษา ไม่มีหัวหน้าส่วนราชการ โดยมีการแต่งตั้งผู้รักษาการแทน ทำหน้าที่ในการควบคุม ดูแล ตรวจสอบการทำงานและแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงานแต่เนื่องจากบางช่วงปริมาณงานค่อนข้างสูงและเร่งด่วนจึงอาจส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>(๑) เสนอปัญหาและความต้องการและแนวทางการขอเสนอขอปรับปรุงอาคารเรียนที่ยังมีอยู่</p> <p>(๒) สรรหาบุคลากรให้เพียงพอตามมาตรฐานที่กำหนด คือ ครู ผู้ดูแลเด็ก ๑ คนต่อเด็ก ๑๐ คน</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>จากการประเมินผล กิจกรรมการควบคุมภายในพบว่า การปฏิบัติงานยังต้องมีการปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>(๑) ศพต.หนองลูมทุก มี อาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่คับแคบ สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกไม่เหมาะสม (๒) ศพต.อบต.หนองบัวโคก และศพต.หนองลูมทุก มีบุคลากรไม่เพียงพอในอัตราครูผู้ดูแลเด็ก ๑ คนต่อเด็ก ๑๐ คน (๓) กองการศึกษา ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าส่วนราชการ จึงอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่เกิด ประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>(๑) แต่งตั้งผู้รักษาการแทน ผอ.กองการศึกษา ทำหน้าที่บริหารงานของกองการศึกษา (๒) ติดตามการขออนุญาตใช้ที่ราชพัสดุจากกรมธนารักษ์จังหวัดชัยภูมิ เพื่อก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแห่งใหม่ (๓) มอบหมายงานให้กับบุคลากรที่มีความเหมาะสมและ ผู้บังคับบัญชาควบคุมการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองการศึกษา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๘. กิจกรรมด้านโภชนาการเด็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านการจัดโภชนาการสำหรับเด็ก มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น	การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านโภชนาการ และการประกอบอาหารกลางวันยังไม่มาตรฐาน	(๑) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับอาหารกลางวันทำหน้าที่ตรวจรับอาหารกลางวันเป็นประจำทุกวัน (๒) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการติดตามการจัดทำรายการอาหารกลางวัน และประกอบอาหาร สำรับได้พอสมควร	จากการประเมินผลกิจกรรมการควบคุม พบว่าการปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาดน้อยลง อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น	(๑) กองการศึกษา ไม่มีหัวหน้าส่วนราชการ จึงขาดการสอบทานในการปฏิบัติงาน ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ (๒) การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านโภชนาการและการประกอบอาหารกลางวัน ยังไม่ได้มาตรฐาน	(๑) กักขังให้คณะกรรมการตรวจรับอาหารกลางวัน ปฏิบัติงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการอย่างเคร่งครัด (๒) กักขังให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามการจัดทำรายการอาหารกลางวันและการประกอบอาหารอย่างใกล้ชิด (๓) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๙. งานการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการของทาง ราชการ มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น	(๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาด ความรู้ความเข้าใจในกร ปฏิบัติงานการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ทำให้เกิด ข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน หรือปฏิบัติงานล่าช้ากว่า (๒) กองการศึกษา ไม่มีตัวหน้า ส่วนราชการ จึงขาดการสอบ ทานในการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน	(๑) มีการมอบหมายงาน การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้งสอง แห่งให้เจ้าหน้าที่กองการศึกษา อย่างชัดเจนและเหมาะสม ภายใต้การควบคุมของผู้รักษา ราชการแทน ผอ.กองการศึกษา (๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่ม ความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน	จากการประเมินผล กิจกรรมการควบคุม พบว่า การปฏิบัติงาน เกิดข้อผิดพลาด น้อยลง อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น	(๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยัง ขาดความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ทำให้เกิด ข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน หรือปฏิบัติงานล่าช้ากว่า กำหนด (๒) กองการศึกษา ไม่มี หัวหน้าส่วนราชการ จึงขาดการสอบทานในการ ปฏิบัติงาน ซึ่งอาจส่งผลให้เกิด ข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ได้	(๑) กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงาน ตามระเบียบและหนังสือ สั่งการของทางราชการ อย่างเคร่งครัด (๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษา

ลงชื่อ  (นายดวงตะวัน ภิรมย์ไทย)
 นายกองตรีบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก
 วันที่ ๒๕ มี.ค. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ งานนโยบายและแผน

(๑) การแก้ไขเปลี่ยนแปลงและเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่นต้องผ่านกระบวนการหลายขั้นตอน จึงเกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนให้กับประชาชน

(๒) มีการออกระเบียบ และหนังสือสั่งการใหม่ๆ เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งอาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดการผิดพลาด

๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๑) เครื่องมือและอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ กรณีเกิดสาธารณภัยขึ้นในพื้นที่ จึงเกิดความเสี่ยงที่จะช่วยเหลือประชาชนได้ไม่ทันท่วงที

(๒) ไม่มีข้าราชการ ที่รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง โดยมอบหมายงานให้กับผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นผู้รับผิดชอบแต่เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงานจึงเกิดความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานผิดพลาดได้

(๓) ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ ที่ร่วมปฏิบัติงาน เนื่องจากบุคลากรได้รับมอบหมายงานหลายตำแหน่งและหลายภารกิจ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร

๑.๓ งานบริหารงานบุคคล

(๑) ขาดข้าราชการปฏิบัติงานในหลายตำแหน่ง ได้แก่ ผอ.กองการศึกษา ผอ.กองช่าง ผอ.กองสวัสดิการสังคม เจ้าพนักงานธุรการ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ ผู้ช่วยช่างโยธา ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร

(๒) มีการออกประกาศและหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลใหม่ๆ ตลอดเวลา ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดได้

๑.๔ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- (๑) ไม่มีเจ้าหน้าที่ดำรงตำแหน่งด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมโดยตรง โดยมีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่สำนักปลัดเป็นผู้รับผิดชอบ แต่เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานสาธารณสุข ยังขาดทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน จึงเกิดความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานผิดพลาดได้
- (๒) มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวกับงานสาธารณสุข ทำให้การดำเนินการเกิดความล่าช้าและเกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานผิดพลาดได้
- (๓) ประชาชนส่วนใหญ่ยังขาดจิตสำนึกในการดูแลสุขภาพแวดล้อมและขาดความเอาใจใส่ในการป้องกันโรค ทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการเกิดโรคเพิ่มมากขึ้น
- (๔) ยังมีการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง โดยเป็นผู้ป่วยจากเขตพื้นที่อื่นแล้วมาพักรักษาตัว ในเขตพื้นที่ตำบลหนองบัวโคก

๑.๕ งานธุรการ

- (๑) ไม่มีข้าราชการที่รับผิดชอบงานธุรการโดยตรง จึงอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้าและเกิดข้อผิดพลาดได้
- (๒) การรับ-ส่งหนังสือราชการต้องประสานงานกับทุกส่วนราชการภายในองค์กร หน่วยงานภายนอก ประชาชน และบุคคลต่างๆ จำนวนมาก ทำให้เกิดความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานผิดพลาดหรือเกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อนได้
- (๓) ระบบการเสนอหนังสือรับและหนังสือส่งต้องผ่านหัวหน้าส่วนราชการและผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ซึ่งต้องใช้ระยะเวลาค่อนข้างนาน จึงอาจเกิดความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานล่าช้ากว่ากำหนดได้

๑.๖ กิจกรรมการใช้และรักษารถยนต์

- (๑) การใช้รถยนต์ส่วนกลางออกไปปฏิบัติหน้าที่นอกเขตองค์การบริหารส่วนตำบลฯ พนักงานขับรถยนต์เป็นผู้ขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางในแบบ ๓ แทนเจ้าหน้าที่ที่มีภารกิจในการปฏิบัติราชการ
- (๒) มีการนำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้โดยยังไม่ได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจและพนักงานขับรถยนต์เขียนขออนุญาตใช้รถยนต์ย้อนหลัง
- (๓) ใน ๑ วันทำการมีการใช้รถยนต์ส่วนกลางปฏิบัติงานหลายรอบ ซึ่งบางภารกิจ แต่ละสำนัก/กอง สามารถใช้รถร่วมกันได้ จึงทำให้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงและสิ้นเปลืองงบประมาณ

๑.๗ งานการเงิน

- (๑) การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินบางส่วนไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วน
- (๒) กรณีที่ตรวจสอบแล้วพบว่าฎีกาเบิกจ่ายเงินหรือหลักฐานการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้องหรือไม่ครบถ้วน หากหน่วยงานผู้เบิกดำเนินการแก้ไขล่าช้าหรือต้องแก้ไขหลายรอบ อาจส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้าไปด้วย
- (๓) มีการออกระเบียบและหนังสือสั่งการใหม่ๆ ตลอดเวลา จึงเกิดความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานผิดพลาดหรือล่าช้าได้

๑.๘ งานการบัญชี

- (๑) มีการออกระเบียบและหนังสือสั่งการใหม่ๆ ตลอดเวลา จึงเกิดความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานผิดพลาดหรือล่าช้าได้

๑.๙ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- (๑) มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้ทันตามห้วงเวลาที่กำหนด ทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานผิดพลาดได้
- (๒) การดำเนินงานพัสดุบางรายการยังเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

๑.๑๐ งานจัดเก็บรายได้

- (๑) มีการบังคับใช้ พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ และเจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความชำนาญในการปฏิบัติงานตาม พ.ร.บ.ใหม่ จึงอาจเกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ผิดพลาดได้
- (๒) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาด ทักษะ ความรู้ความ สามารถในการปฏิบัติงานด้วยระบบ คอมพิวเตอร์ จึงยังเกิดข้อผิดพลาดและล่าช้า ในการปฏิบัติงาน

๑.๑๑ งานออกแบบ ประมาณราคา และควบคุมงานก่อสร้าง

- (๑) ค่าวัสดุและค่าแรงงานมีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง ทำให้เกิด ความเสี่ยงในการคำนวณราคากลางผิดพลาดได้
- (๒) มีการปรับเปลี่ยนโครงการที่จะดำเนินการเนื่องจากเป็นโครงการที่จำเป็นเร่งด่วน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจึงต้องเร่งออกแบบและคำนวณราคากลางงานก่อสร้างใน ระยะเวลาที่จำกัดจึงขาดการตรวจทานในการปฏิบัติงาน ส่งผลให้เกิดความผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน
- (๓) กองช่างไม่มีหัวหน้าส่วนราชการ จึงขาดการสอบทานการปฏิบัติงานทุกภารกิจ ซึ่งอาจ ส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

๑.๑๒ งานขออนุญาตก่อสร้าง

- (๑) ผู้ขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม ดัดแปลงอาคาร ไม่ทราบระเบียบ กฎหมาย และไม่ทำตาม แบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต
- (๒) ผู้ขออนุญาตก่อสร้างฯ เตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน ทำให้การดำเนินการเกิด ความล่าช้า
- (๓) ขาดการสอบทานการปฏิบัติงาน เนื่องจากไม่มีหัวหน้าส่วนราชการ จึงเกิดความเสี่ยงที่ จะปฏิบัติงานผิดพลาดได้

๑.๑๓ งานไฟฟ้า

- (๑) ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานไฟฟ้าโดยตรง จึงเกิดความเสี่ยง ที่จะเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้
- (๒) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับจัดซื้อวัสดุและอุปกรณ์ไฟฟ้า ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ต้องจัดสรรงบประมาณในการบริหารงานด้านอื่นๆ จึงไม่สามารถแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนให้กับประชาชนได้อย่างทันที่

๑.๑๔ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุและเบี้ย

- (๑) ตั้งแต่เดือนมกราคม ๒๕๖๓ เป็นต้นมา กรมบัญชีกลางเป็นผู้ดำเนินการโอนเบี้ยยังชีพ ให้กับผู้มีสิทธิโดยตรง แต่ยังคงมีความคลาดเคลื่อนในการตรวจสอบข้อมูลจากกรมการ ปกครอง ซึ่งบางเดือนยังไม่มี การตัดสิทธิ ผู้ที่เสียชีวิตทำให้ข้อมูลในการโอนเงินเกิดความ ผิดพลาด

(๒) ระเบียบฯ กำหนดให้องค์การบริหารส่วนตำบลรับลงทะเบียนคนพิการและประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพทุกสิ้นเดือน เพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพในเดือนถัดไป กรณีที่คนพิการจดทะเบียนบัตรคนพิการแล้ว แต่ไม่ได้มาแจ้งให้ อบต.ทราบหรือไม่มาลงทะเบียน อาจส่งผลให้การประกาศรายชื่อผิดพลาดหรือไม่ครบถ้วน รวมทั้งคนพิการจะได้รับเงินเบี้ยยังชีพล่าช้าอีกด้วย

๑.๑๕ กิจกรรมการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน

(๑) กลุ่มเศรษฐกิจชุมชนส่งโครงการและส่งใช้เงินยืมและรายละเอียดต่างๆ ล่าช้า การรายงานผลเอกสารไม่เรียบร้อยไม่ถูกต้อง และไม่ครบถ้วน ทำให้การเบิกจ่ายเงินเกิดความล่าช้า

๑.๑๖ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่

(๑) หน่วยงานหรือกลุ่มต่างๆ ที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณ รายงานผลการดำเนินโครงการล่าช้า และรายงานผลไม่ถูกต้อง หรือเอกสารไม่ครบถ้วน ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องติดตามและปฏิบัติงานด้วยความเร่งรีบ เพื่อให้ทันตามห้วงเวลาที่กำหนด ซึ่งอาจเกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานล่าช้าหรือผิดพลาดได้

๑.๑๗ กิจกรรมการจัดการศึกษาระดับปฐมวัย

(๑) ศพด.หนองลุมพุก มีอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่คับแคบสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกไม่เหมาะสม

(๒) ศพด.อบต.หนองบัวโคก และ ศพด.หนองลุมพุก มีบุคลากรไม่เพียงพอในอัตราครูผู้ดูแลเด็ก ๑ คนต่อเด็ก ๑๐ คน

(๓) กองการศึกษาฯ ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าส่วนราชการ จึงอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร

๑.๑๘ กิจกรรมด้านโภชนาการเด็ก

(๑) กองการศึกษาฯ ไม่มีหัวหน้าส่วนราชการ จึงขาดการสอบถามในการปฏิบัติงาน ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

(๒) การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านโภชนาการและการประกอบอาหารกลางวัน ยังไม่ได้มาตรฐาน

๑.๑๙ งานการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานหรือปฏิบัติงานล่าช้ากว่ากำหนด

(๒) กองการศึกษาฯ ไม่มีหัวหน้าส่วนราชการ จึงขาดการสอบถามในการปฏิบัติงาน ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานนโยบายและแผน

(๑) แก้ไข เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมแผนพัฒนาของ อบต. ให้มีความสอดคล้องและตรงตามความต้องการของประชาชน

(๒) จัดลำดับความสำคัญของปัญหาความต้องการตามมติที่ประชุมประชาคมระดับตำบล เพื่อเป็นข้อมูลให้กับผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาจัดสรรงบประมาณดำเนินการในส่วนที่มีความจำเป็นตามลำดับ

(๓) ประสานหน่วยงานภายนอก เพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินการ

๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- (๑) ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อจัดซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเท่าที่จำเป็นและเหมาะสม
- (๒) สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่และอปพร. เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง ตามความจำเป็นและความเหมาะสม เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความสามารถและความชำนาญในการปฏิบัติงาน
- (๓) จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยประจำปี เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน
- (๔) กรณีเกิดเหตุสาธารณภัย ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งการให้เจ้าหน้าที่ทุกกองร่วมปฏิบัติการช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนอย่างเร่งด่วน

๒.๓ งานบริหารงานบุคคล

- (๑) มอบหมายงานให้กับบุคลากรที่เหมาะสม และผู้บริหารท้องถิ่นควบคุม และตรวจสอบการปฏิบัติงานของแต่ละสำนัก/กอง อย่างใกล้ชิด
- (๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด ภายใต้การกำกับดูแลอย่างใกล้ชิดของหัวหน้าสำนักปลัด อบต.
- (๓) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะ ความรู้ความสามารถและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน
- (๔) กรณีกำหนดตำแหน่งเพิ่มเติม คณะกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลังฯ พิจารณาเกลี่ยอัตรากำลังที่ว่างเป็นอันดับแรกและพิจารณากำหนดเท่าที่จำเป็น โดยคำนึงถึงปริมาณงาน และภาระค่าใช้จ่ายตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี จะต้องไม่เกินร้อยละ ๔๐ ตามบทบัญญัติไว้ในมาตรา ๓๕ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒

๒.๔ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- (๑) แต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่สำนักปลัด รับผิดชอบงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด
- (๒) งานสาธารณสุขฯ ร่วมกับรพ.สต.หนองบัวโคก ผู้นำหมู่บ้าน อสม.ดำเนินการพ่นหมอกควัน และรณรงค์และประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออก จัดระเบียบแหล่งที่อยู่อาศัย กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และช่วยกันดูแลสิ่งแวดล้อม
- (๓) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

๒.๕ งานธุรการ

- (๑) หัวหน้าส่วนราชการควบคุม ดูแล ตรวจสอบการทำงาน และแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด
- (๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถ เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการ มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
- (๓) จัดกิจกรรม ๕ ส. อย่างต่อเนื่อง
- (๔) ปรับปรุงขั้นตอนในการปฏิบัติงาน กรณีที่มีหนังสือราชการด่วน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องทราบล่วงหน้าด้วยวาจา แล้วเสนอหนังสือตามระบบและติดตามหนังสือด้วยตนเอง เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว

๒.๖ กิจกรรมการใช้และรักษารถยนต์

- (๑) กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่มีภารกิจในการใช้รถไปปฏิบัติราชการเป็นผู้ขออนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลางในแบบ ๓ และต้องได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจก่อนจึงจะสามารถนำรถยนต์ ส่วนกลางไปใช้ได้
- (๒) กำชับให้พนักงานขับรถยนต์ประสานงานกับสำนัก/กอง เพื่อรวบรวมงานหรือภารกิจ ต่างๆ และใช้รถยนต์ส่วนกลางในการปฏิบัติภารกิจร่วมกัน เพื่อประหยัดน้ำมัน เชื้อเพลิงและประหยัดงบประมาณของทางราชการ

๒.๗ งานการเงิน

- (๑) กำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบงานการเงินให้ชัดเจนยิ่งขึ้น
- (๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการ และปฏิบัติงานตาม กฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด
- (๓) กำชับให้หัวหน้า หน่วยงานย่อยแต่ละสำนัก/กอง ได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรอง ความถูกต้องก่อนเสนอฎีกาเบิกเงินมายังกองคลัง
- (๔) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ ความสามารถ เพื่อให้การปฏิบัติงานการเงินมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒.๘ งานการบัญชี

- (๑) กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการ และปฏิบัติงานตาม กฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด
- (๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานการบัญชีมีประสิทธิ ภาพมากยิ่งขึ้น
- (๓) ให้มีการถ่ายทอดความรู้ในการทำงานให้แก่กันเพื่อสามารถทำงานแทนกันได้
- (๔) ให้ปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและข้อทักท้วงของหน่วย ตรวจสอบ

๒.๙ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- (๑) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานทะเบียนทรัพย์สินและ พัตสดุมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
- (๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบและ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด
- (๓) กำชับให้หัวหน้า หน่วยงานย่อยแต่ละสำนัก/กองได้ตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง ให้ถูกต้องและครบถ้วน
- (๔) ให้มีการถ่ายทอดความรู้ในการทำงานให้แก่กันเพื่อสามารถทำงานแทนกันได้

๒.๑๐ งานจัดเก็บรายได้

- (๑) จัดทำโครงการ อบรมเคลื่อนที่เพื่อให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับการชำระภาษีที่ดิน และ สิ่งปลูกสร้าง
- (๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถ เพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
- (๓) ผู้อำนวยการกองคลังควบคุมและตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๒.๑๑ งานออกแบบ ประมาณราคา และควบคุมงานก่อสร้าง

- (๑) สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่และคณะกรรมการกำหนดราคากลางเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง
- (๒) ประชุมเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ในการกำหนดราคากลางภายในหน่วยงาน
- (๓) ประสานกับหน่วยราชการอื่นเพื่อแลกเปลี่ยนและเรียนรู้และนำข้อมูลมาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
- (๔) กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการ อย่างสม่ำเสมอ และปฏิบัติตามตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด
- (๕) สรรหาหัวหน้าส่วนราชการ (กองช่าง) เพื่อทำหน้าที่ในการควบคุม ดูแล ตรวจสอบการทำงานและแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน

๒.๑๒ งานขออนุญาตก่อสร้าง

- (๑) ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง
- (๒) ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ควบคุมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด
- (๓) จัดทำเอกสารแผนผังประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์ ขั้นตอนและเอกสารที่ใช้ในการขออนุญาตก่อสร้างและจัดทำแผนผังการดำเนินงานให้ประชาชนทราบ

๒.๑๓ งานไฟฟ้า

- (๑) กำชับให้ผู้รับผิดชอบงานไฟฟ้า ปฏิบัติงานตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัด
- (๒) พิจารณาตั้งงบประมาณรายจ่ายในการจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าให้เพียงพอ หรือตามความจำเป็นและเหมาะสม
- (๓) กรณีได้รับแจ้งจากผู้นำหมู่บ้านว่าไฟฟ้าสาธารณะชำรุดเสียหาย ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งการให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อเท็จจริงและดำเนินการแก้ไขอย่างเร่งด่วน

๒.๑๔ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุและเบี้ย

- (๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลในระบบการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้กรมบัญชีกลางนำข้อมูลที่ถูกต้องไปใช้เป็นฐานข้อมูลในการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้มีสิทธิต่อไป
- (๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวังรอบคอบ เพื่อป้องกันมิให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน
- (๓) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๕ กิจกรรมการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน

- (๑) ให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการกลุ่มเศรษฐกิจชุมชนแต่ละหมู่บ้านอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การจัดทำโครงการและดำเนินโครงการ เกิดความถูกต้อง และเป็นไปตามวัตถุประสงค์
- (๒) ควบคุม/ดูแล เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความถูกต้อง
- (๓) กำชับให้กลุ่มอาชีพฯ ส่งใช้เงินยืมตามกำหนดเวลา โดยแจ้งเตือนการส่งใช้เงินยืมไปยังกลุ่มอาชีพทุกกลุ่ม
- (๔) ศึกษาระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน

- ๒.๑๖ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่
- (๑) รก.ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมทำหน้าที่ควบคุม ดูแล และแก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด
 - (๒) ศึกษาระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติตามตามระเบียบหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด
 - (๓) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม และศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม
 - (๔) เร่งรัดการรายงานผลโครงการให้ทันตามห้วงเวลาที่กำหนด
- ๒.๑๗ กิจกรรมการจัดการศึกษาระดับปฐมวัย
- (๑) แต่งตั้งผู้รักษาราชการแทน ผอ.กองการศึกษา ทำหน้าที่บริหารงานของกองการศึกษา
 - (๒) ติดตามการขออนุญาตใช้ที่ราชพัสดุจากกรมธนารักษ์จังหวัดชัยภูมิ เพื่อก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแห่งใหม่
 - (๓) มอบหมายงานให้กับบุคลากรที่มีความเหมาะสมและผู้บังคับบัญชาควบคุมการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด
- ๒.๑๘ กิจกรรมด้านโภชนาการเด็ก
- (๑) กำชับให้คณะกรรมการตรวจรับอาหารกลางวัน ปฏิบัติงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการอย่างเคร่งครัด
 - (๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามการจัดทำรายการอาหารกลางวันและการประกอบอาหารอย่างใกล้ชิด
 - (๓) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง
- ๒.๑๙ งานการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- (๑) กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการอย่างเคร่งครัด
 - (๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

ลงชื่อ

(นางยุพิน มีหมู)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑ ใ.ค. ๒๕๖๕

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก

ที่ ๓๓๓/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ ซึ่งหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการ คณะหนึ่งที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ โดยองค์ประกอบและ คุณสมบัติของคณะกรรมการให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ดังนั้น เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ประกอบด้วย

- | | |
|---------------------------------|--------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | เป็น ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด อบต. | เป็น กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็น กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็น กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | เป็น กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | เป็น กรรมการ |
| ๗. นักวิชาการตรวจสอบภายใน | เป็น กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงาน
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงาน
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน ประกอบด้วย

๕.๑ การรับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๕.๒ การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- (๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
- (๒) การประเมินความเสี่ยง
- (๓) กิจกรรมการควบคุม
- (๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
- (๕) กิจกรรมการติดตามผล

๕.๓ การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งองค์การบริหารส่วนตำบล หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญขององค์การบริหารส่วนตำบล

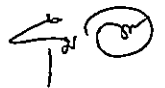
๕.๔ ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล

ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานแนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ

๖. ให้คณะกรรมการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

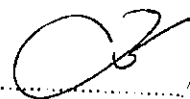
ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔



(นางยุพิน มีหม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก



เจ้าหน้าที่

หัวหน้า

ปลัด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก

ที่ ๓๓๔/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ ซึ่งหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการ คณะหนึ่งที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ โดยองค์ประกอบและ คุณสมบัติของคณะกรรมการให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ดังนั้น เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ประกอบด้วย

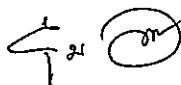
- | | | |
|--------------------------|--|---------------------------|
| ๑. นายองอาจ แสงทน | ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด อบต. | เป็น ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. น.ส.ปวีศรา จันทร์กลาง | ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | เป็น คณะทำงาน |
| ๓. น.ส.สมลฤดี ชัยสงค์ | ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | เป็น คณะทำงาน |
| ๔. นายบุญถมพันธ์ ขาวนวน | ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เป็น คณะทำงาน |
| ๕. นายจักรกฤษ จันทร์กลาง | ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกันฯ | เป็น คณะทำงาน |
| ๖. น.ส.กัลยา อ่อนมะลิ่ง | ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | เป็น คณะทำงานและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด จัดทำรายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ของสำนักปลัด ตามแบบ ปค.๔ และ แบบ ปค. ๕ ต่อคณะกรรมการประเมินผลการ ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ เพื่อให้คณะกรรมการ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและ
สรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน
นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

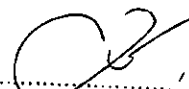

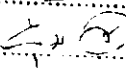
ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔



(นางยุพิน มีหมู่)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก

 เจ้าหน้าที
 หัวหน้าส่วน
 ปลัด อบต



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก

ที่ ๓๓๕/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ ซึ่งหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการ คณะหนึ่งที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ โดยองค์ประกอบและ คุณสมบัติของคณะกรรมการให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ดังนั้น เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ประกอบด้วย

๑. นางกชกร ชมศรี ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง เป็น ประธานคณะกรรมการ
๒. น.ส.วิลาวรรณ บุญเกิด ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ เป็น คณะทำงาน
๓. น.ส.ณัฐริษา เพชรประไพ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน เป็น คณะทำงาน
๔. นางสุนิดา นามราชา ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน เป็น คณะทำงานและเลขาฯ

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง จัดทำรายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ของกองคลัง ตามแบบ ปค.๔ และ แบบ ปค. ๕ ต่อคณะกรรมการประเมินผลการ ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ เพื่อให้คณะกรรมการ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณา ลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น ปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔

(นางยุพิน มีหม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก

...../ เจ้าหน้าที่

...../ หัวหน้าส่วน

...../ ปลัด อบต



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก

ที่ ๓๓๖/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ ซึ่งหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการ คณะหนึ่งที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ โดยองค์ประกอบและ คุณสมบัติของคณะกรรมการให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ดังนั้น เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ประกอบด้วย

๑. นายสาธิต เปียสันเทียะ ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน เป็น ประธานคณะกรรมการ
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง

๒. น.ส. พรณภัส หัตถุมพล ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ เป็น คณะทำงานและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง จัดทำรายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกองช่าง ตามแบบ ปค.๔ และ แบบ ปค. ๕ ต่อคณะกรรมการประเมินผลการ ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ เพื่อให้คณะกรรมการ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณา ลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น ปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔

(นางยุพิน มีหมู)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก

..... / เจ้าหน้าที่
..... / หัวหน้าฯ
..... / ปลัด อบต



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก

ที่ ๓๓๗/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ ซึ่งหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการ คณะหนึ่งที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ โดยองค์ประกอบและ คุณสมบัติของคณะกรรมการให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ดังนั้น เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ประกอบด้วย

๑. นายองอาจ แสงทน ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

รักษาการแทน ผอ.กองการศึกษาฯ เป็น ประธานคณะกรรมการ

๒. นางชลิตา สามฝั่งบุญ ตำแหน่ง ครู เป็น คณะทำงาน

๓. น.ส.จำปี หาจตุรัส ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ เป็น คณะทำงาน

๔. น.ส.ประภาศรี ศรีสิงห์ ตำแหน่ง ผู้ดูแลเด็ก เป็น คณะทำงาน

๕. น.ส.กุสุมา จิมขุนทด ตำแหน่ง ผู้ดูแลเด็ก เป็น คณะทำงาน

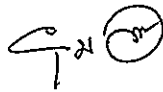
๖. น.ส.นิสาลักษณ์ ภู่มาก ตำแหน่ง ผู้ดูแลเด็ก เป็น คณะทำงานและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม จัดทำ รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และส่งรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค. ๕ ต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ เพื่อให้คณะกรรมการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ

หน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการ
ที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริม
การปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ



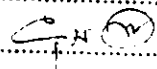
ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔



(นางยุพิน มีหมู)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก

 / เจ้าหน้าที่
 / หัวหน้าส่วน
 / ปลัด อบต



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก

ที่ ๓๓๘/๒๕๖๔

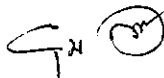
เรื่อง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ ซึ่งหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการ คณะหนึ่งที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ โดยองค์ประกอบและ คุณสมบัติของคณะกรรมการให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด


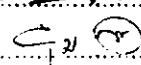
ดังนั้น เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งให้ นางสาวสุภาพร พองชัยภูมิ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม เป็นผู้รับผิดชอบจัดทำรายงานผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกอง สวัสดิการสังคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามแบบ ปค.๔ และ แบบ ปค. ๕ ต่อคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ เพื่อให้ คณะกรรมการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและ สรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔


(นางยุพิน มีหม่อม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก


/ พัสดี อบต.

/ ปลัด อบต.



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก

ที่ ๓๓๙/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ ซึ่งหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการ คณะหนึ่งที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ โดยองค์ประกอบและ คุณสมบัติของคณะกรรมการให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ดังนั้น เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งให้ นางสาวอัจฉราพรรณ ภิรมย์กิจ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เป็นผู้รับผิดชอบจัดทำรายงานผลการควบคุมภายในของ หน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และส่งรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามแบบ ปค.๔ และ แบบ ปค. ๕ ต่อคณะกรรมการประเมินผล การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ เพื่อให้ คณะกรรมการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและ สรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔

(นางยุพิน มีหมู)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวโคก

เจ้าหน้าที
..... / หัวหน้า
..... / ปลัด องค์